

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Figuurid Invest

registrikood: 11356326

tänavanimi, maja number: Suur-Paala tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13619

telefon: +372 5024743

e-posti aadress: jaen@plaatdetail.ee

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 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 5 Varud | 13 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 13 |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 15 |
| Lisa 9 Muud nõuded | 16 |
| Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud | 17 |
| Lisa 11 Materiaalsed põhivarad | 19 |
| Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad | 20 |
| Lisa 13 Kapitalirent | 21 |
| Lisa 14 Laenukohustised | 22 |
| Lisa 15 Võlad ja ettemaksed | 23 |
| Lisa 16 Eraldised | 23 |
| Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad | 24 |
| Lisa 18 Osakapital | 24 |
| Lisa 19 Müügitulu | 24 |
| Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 24 |
| Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud | 25 |
| Lisa 22 Tööjõukulud | 25 |
| Lisa 23 Tulumaks | 25 |
| Lisa 24 Seotud osapooled | 26 |
| Lisa 25 Konsolideerimata bilanss | 27 |
| Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne | 28 |
| Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne | 28 |
| Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 29 |
| Aruande allkirjad | 30 |
| Vandeauditori aruanne | 31 |

Tegevusaruanne

OÜ Figuurid Invest põhitegevusalaks on varade haldus. Aruandekuupäeva 31.12.2020 seisuga kuulub OÜ-le Figuurid Invest kümne tütarettevõtja ja viie sidusettevõtja osalus, mis moodustavad kogu OÜ Figuurid Investi varad.

Käesolev aruanne on konsolideeritud aruanne, mille koostamisel on elimineeritud omavahelised ostud, müügid, nõuded, kohustised ja muud tehingud.

OÜ Figuurid Invest äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline, samuti ei kaasne OÜ Figuurid Invest majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Konsolideerimisgrupi moodustavad järgmised tütarettevõtjad:

- OÜ Domaine, osalus 100% (tegevusala: kinnisvaraarendus ja -haldus)
- OÜ SunShip, osalus 75% (tegevusala: mööbli tootmine)
- OÜ Plaat Detail, osalus 100% (tegevusala: laminaadi hulgitootmine, mööblikomponentide tootmine)
- OÜ Tribus, osalus 100% (tegevusala: kinnisvaraarendus ja -haldus)
- OÜ Laslo Holding, osalus 100% (tegevusala: varahaldus)
- Oy Ramport, osalus 80% (tegevusala: muu spetsialiseerimata hulgikaubandus)
- SIA Dalles, osalus 100% (tegevusala: muu spetsialiseerimata hulgikaubandus)
- Kiinteistö Oy Hulikanpala, osalus 80% (tegevusala: kinnisvaraarendus)
- UAB In Pleno Prekyba, osalus 100% (tegevusala: muu spetsialiseerimata hulgikaubandus)
- OÜ Vallikäärü Kinnisvara, osalus 100% (tegevusala: kinnisvaraarendus)

Konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised sidusettevõtjad:

- Dannecker OÜ, osalus 50% (tegevusala: kinnisvaraarendus)
- RAMM Ehituse OÜ, osalus 22,5% (tegevusala: ehitustööde peatöövõtt ja ehitusjuhtimine)
- Promarine OÜ, osalus 25% (tegevusala: ehitus- ja paigaldustööd)
- Trebor 18 OÜ, osalus 40% (tegevusala: varahaldus)
- Trebor RE OÜ, osalus 40% (tegevusala: ärinõustamine)

2020. aastal emaettevõtja Figuurid Invest müügikäive oli 0 eurot (2019. aastal 2419 eurot).

2020. aastal OÜ Figuurid Invest palgalised põhikohaga töötajad puudusid. Ettevõtte juhtimisega tegelesid osaühingu juhatuse liikmed, kellele töötasu ega muid tasusid ei makstud. Seisuga 31.12.2020 oli konsolideerimisgrupis 101 töötajat.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja tänaseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. OÜ Figuurid Invest juhtkond on arvamusel, et tekkinud olukord ei kujuta endast otsest ohtu tegevuse jätkumisele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtetele.

2021. aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel. Aruande koostamise perioodil omandati osalus sidusettevõtjas Syndicate Number One OÜ.

Emaettevõtja OÜ Figuurid Invest peamised finantssuhtarvud:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------|------|
| Kasumi kasv (langus) | -20% | 5% |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja | 0,92 | 0,85 |
| ROA | 10% | 16% |
| ROE | 136% | 358% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (langus) (%) = (aruandeaasta puhaskasum – eelneva aasta puhaskasum) / eelneva aasta puhaskasum * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = aruandeaasta käibevara / aruandeaasta lühiajalised kohustised

ROA (%) = aruandeaasta puhaskasum / aruandeaasta varad kokku * 100

ROE (%) = aruandeaasta puhaskasum / aruandeaasta omakapital kokku * 100

Jaen Uussalu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 2 539 273 | 1 590 961 | 2 |
| Finantsinvesteeringud | 1 506 | 1 991 | 3 |
| Nõuded ja ettemaksud | 2 869 294 | 2 826 958 | 4 |
| Varud | 2 817 334 | 3 661 051 | 5 |
| Kokku käibevarad | 8 227 407 | 8 080 961 | |
| Põhivarad | | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 621 494 | 1 114 340 | 8 |
| Nõuded ja ettemaksud | 220 268 | 83 795 | 4 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 1 108 202 | 1 043 769 | 10 |
| Materiaalsed põhivarad | 7 829 709 | 6 780 052 | 11 |
| Immateriaalsed põhivarad | 487 325 | 426 839 | 12 |
| Kokku põhivarad | 11 266 998 | 9 448 795 | |
| Kokku varad | 19 494 405 | 17 529 756 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 920 210 | 720 895 | 14 |
| Võlad ja ettemaksud | 3 685 889 | 4 357 334 | 15 |
| Eraldised | 5 657 | 6 714 | 16 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 4 611 756 | 5 084 943 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 4 563 174 | 3 517 314 | 14 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 4 563 174 | 3 517 314 | |
| Kokku kohustised | 9 174 930 | 8 602 257 | |
| Omakapital | | | |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 19 173 | 19 173 | 18 |
| Ülekurss | 46 016 | 46 016 | |
| Kohustuslik reservkapital | 1 917 | 1 917 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 661 251 | 6 631 021 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 655 748 | 1 687 762 | |
| Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | 9 384 105 | 8 385 889 | |
| Vähemusosalus | 935 370 | 541 610 | |
| Kokku omakapital | 10 319 475 | 8 927 499 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 19 494 405 | 17 529 756 | |

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|----------|
| Müügitulu | 20 328 689 | 22 212 104 | 19 |
| Muud äritulud | 217 267 | 280 430 | |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | -143 203 | 168 489 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -13 045 472 | -14 659 736 | 20 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -2 198 158 | -2 554 440 | 21 |
| Tööjõukulud | -2 764 180 | -2 930 487 | 22 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -963 457 | -633 723 | 10,11,12 |
| Muud ärikulud | -62 531 | -94 324 | |
| Ärikasum (kahjum) | 1 368 955 | 1 788 313 | |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt | 551 154 | 353 952 | 8 |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | -485 | -222 | 3 |
| Intressitulud | 85 969 | 101 004 | |
| Intressikulud | -117 734 | -77 545 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | 245 | 3 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 1 887 859 | 2 165 747 | |
| Tulumaks | -119 034 | -293 901 | 23 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 768 825 | 1 871 846 | |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 1 655 748 | 1 687 762 | |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist) | 113 074 | 184 084 | |

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 1 368 955 | 1 788 313 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 963 457 | 633 723 | 10,11,12 |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist | 149 | 8 715 | 11 |
| Muud korrigeerimised | -12 429 | -225 248 | |
| Kokku korrigeerimised | 951 177 | 417 190 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -126 641 | 311 373 | |
| Varude muutus | 859 073 | -993 300 | |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -724 418 | 210 063 | |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | 6 384 | 0 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 2 334 530 | 1 733 639 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -283 790 | -2 179 862 | 11,12 |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist | 4 500 | 10 499 | 11 |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel | -14 553 | 0 | 10 |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist | 0 | 29 000 | 10 |
| Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel | -31 156 | -197 716 | |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | -1 907 652 | -120 000 | 7 |
| Antud laenud | -60 500 | -626 200 | |
| Antud laenude tagasimaksud | 26 415 | 667 220 | |
| Laekunud intressid | 86 024 | 96 681 | |
| Laekunud dividendid | 45 000 | 45 245 | 3,8 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -2 135 712 | -2 275 133 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 1 597 822 | 2 066 650 | |
| Saadud laenude tagasimaksud | -279 424 | -348 458 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | 0 | -98 889 | |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud | -91 534 | -175 981 | |
| Makstud intressid | -116 689 | -67 583 | |
| Makstud dividendid | -282 499 | -398 620 | 23 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -78 182 | -216 352 | 23 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 749 494 | 760 767 | |
| Kokku rahavood | 948 312 | 219 273 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 1 590 961 | 1 371 688 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 948 312 | 219 273 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 2 539 273 | 1 590 961 | 2 |

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital | | | | | Kokku |
|---|---|---------|------------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| | | | | | Vähemusosalus | |
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | | |
| 31.12.2018 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 7 273 722 | 436 094 | 7 776 922 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 1 722 536 | 184 084 | 1 906 620 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -639 500 | -77 500 | -717 000 |
| Muud muutused omakapitalis | 0 | 0 | 0 | -3 201 | -1 068 | -4 269 |
| 31.12.2019 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 8 353 557 | 541 610 | 8 962 273 |
| Vigade parandamise mõju | 0 | 0 | 0 | -34 774 | 0 | -34 774 |
| Korrigeeritud saldo 31.12.2019 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 8 318 783 | 541 610 | 8 927 499 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 1 655 748 | 113 074 | 1 768 822 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -70 000 | -370 000 |
| Muud muutused omakapitalis | 0 | 0 | 0 | -357 532 | 350 686 | -6 846 |
| 31.12.2020 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 9 316 999 | 935 370 | 10 319 475 |

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades 17, 18, 23.

Real "muud muutused omakapitalis" on aruandeaastal kajastatud tütarettevõtete soetamisel ja 2019. aastal tütarettevõttega ühinemisel tekkinud omakapitali muutused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Figuurid Invest 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täisarvuni.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte juhtkond avastas pärast 2019. a majandusaasta aruande kinnitamist vea muude lühiajaliste kohustiste kajastamisel.

Vea ilmsikstulekul selgus, et see avaldas olulist mõju ettevõtte 2019. aasta finantstulemusele ning 2020. a majandusaasta aruande koostamisel korrigeeriti võrdlusperioodi arvnäitajaid järgnevalt:

| Lisarea nimetus | 31.12.2019 | Muutus | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|-------------|---------|-------------|
| Võlad ja ettemaksud | 4 322 560 | 34 774 | 4 357 334 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -14 624 962 | -34 774 | -14 659 736 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 843 697 | -34 774 | 1 808 923 |

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Figuurid Invest (emettevõtte) ning tema tütar- ja sidusettevõtete finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Emettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ning selle lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoieuseid ja lühiajalisi pangadeposiite tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute koosseisus kajastatakse pangadeposiite tähtajaga 3-12 kuud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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, muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse 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. Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist rakendades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Hindamisel ei ole kasutatud ettevõttevälist eksperti.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne ja immateriaalne 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. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Immateriaalsele varale tehtud kulutusi, mida varasematel perioodidel on kajastatud kuluna, ei tohi hiljem kapitaliseerida immateriaalse vara soetusmaksumusse.

Äriühenduse tulemusena tekkinud firmaväärtus võetakse algselt arvele soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kui firmaväärtuse eeldatavat kasulikku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, amortiseeritakse firmaväärtus kuni 10 aasta jooksul ning amortiseerimise järgseks lõppväärtuseks loetakse 0.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Ehitised | 10-50 |
| Masinad ja seadmed | 5-10 |
| Muu materiaalne põhivara | 2-10 |
| Immateriaalne põhivara | 2-5 |
| Firmaväärtus | 10 |

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub nõutavaks ja kui sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ning 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Soomes on ettevõtte puhaskasum tulumaksuga maksustatav. Tulumaksumäär on 20% maksustatavast tulust. Maksustatava tulu tuvastamiseks korrigeeritakse maksudeelset kasumit kohalike tulumaksuseaduste poolt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Leedus on ettevõtte tulumaksumäär 15%, kuid soodusmäär 5% kohaldatakse väikeettevõtetele, kelle maksuaasta tulu ei ületa 300 000 eurot ning kellel on kuni 10 töötajat.

Sarnaselt Eestile Lätis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Tulumaksumäär on 20%. Ettevõtte tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljakuulutamisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) sidusettevõtjad;
- (b) tegev-ja kõrgem juhtkond ning eraisikust omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- (c) tegev-ja kõrgem juhtkonna ning eraisikust omanike lähedased pereliikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Raha kassas ja pangakontol | 2 539 273 | 1 590 961 |
| Kokku raha | 2 539 273 | 1 590 961 |

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

| | Kokku | |
|---|-----------------|--------------|
| | Aktsiad ja osad | |
| 31.12.2018 | 2 213 | 2 213 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -222 | -222 |
| 31.12.2019 | 1 991 | 1 991 |
| Kajastatud õiglases väärtuses | 1 991 | 1 991 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -485 | -485 |
| 31.12.2020 | 1 506 | 1 506 |
| Kajastatud õiglases väärtuses | 1 506 | 1 506 |

Seisuga 31.12.2020 oli kontsernil 2040 Tallink Grupi lihtaktsiat turuväärtuses 1506 eurot.

Aruandeaastal dividende ei laekunud (2019. a laekus 245 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 1 834 003 | 1 834 003 | | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 1 834 168 | 1 834 168 | | 0 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -165 | -165 | | 0 21 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 65 044 | 65 044 | | 0 6 |
| Muud nõuded | 1 161 364 | 941 096 | 220 268 | 9 |
| Laenunõuded | 995 500 | 775 232 | 220 268 | |
| Intressinõuded | 85 600 | 85 600 | 0 | |
| Viitlaekumised | 80 264 | 80 264 | 0 | |
| Ettemaksed | 29 151 | 29 151 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 6 798 | 6 798 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 22 353 | 22 353 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 3 089 562 | 2 869 294 | 220 268 | |
| | | | | |
| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Nõuded ostjate vastu | 1 801 238 | 1 801 238 | | 0 |
| Ostjatelt laekumata arved | 1 869 747 | 1 869 747 | | 0 |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded | -68 509 | -68 509 | | 0 21 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 25 407 | 25 407 | | 0 6 |
| Muud nõuded | 1 071 947 | 988 152 | 83 795 | 9 |
| Laenunõuded | 961 415 | 877 620 | 83 795 | |
| Intressinõuded | 85 655 | 85 655 | 0 | |
| Viitlaekumised | 24 877 | 24 877 | 0 | |
| Ettemaksed | 12 161 | 12 161 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 12 161 | 12 161 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 910 753 | 2 826 958 | 83 795 | |

Lisa 5 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 1 695 183 | 2 134 045 |
| Lõpetamata toodang | 87 176 | 151 659 |
| Valmistoodang | 142 169 | 220 890 |
| Müügiks ostetud kaubad | 881 617 | 1 126 083 |
| Ettemaksed varude eest | 11 189 | 28 374 |
| Kokku varud | 2 817 334 | 3 661 051 |

Varusid kanti maha aruandeaastal summas 38 398 eurot (2019. aastal 310 243 eurot), vt lisa 20.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 11 133 | 0 | 11 250 |
| Käibemaks | 24 371 | 61 788 | 25 407 | 8 370 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 45 017 | 0 | 56 557 |
| Erisoodustuse tulumaks | 0 | 1 123 | 0 | 996 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 90 142 | 0 | 102 894 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 5 224 | 0 | 5 663 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 5 808 | 0 | 7 472 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 0 | 5 354 | 0 | 310 134 |
| Ettemaksukonto jääk | 40 673 | | 0 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 65 044 | 225 589 | 25 407 | 503 336 |

Vt lisad 4 ja 15.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|---------------------------|------------|------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 10067361 | Plaat Detail OÜ | Eesti | Mööbliosade tootmine | 100 | 100 |
| 11265546 | Sunship OÜ | Eesti | Mööbli tootmine | 75 | 75 |
| 11208494 | Domaine OÜ | Eesti | Kinnisvara arendus | 100 | 100 |
| 12981316 | Tribus OÜ | Eesti | Kinnisvara arendus | 100 | 100 |
| 10956337 | Laslo Holding OÜ | Eesti | Varahaldus | 100 | 100 |
| 2272738-1 | Ramport Oy | Soome | Mööblikomponentide hulgimüük | 80 | 80 |
| 40203110659 | Dalles SIA | Läti | Mööblikomponentide hulgimüük | 100 | 100 |
| 300157070 | In Pleno Prekyba UAB | Leedu | Mööblikomponentide hulgimüük | 0 | 100 |
| 1870482-3 | Kiinteistö Oy Hulikanpala | Soome | Kinnisvara arendus | 0 | 80 |
| 16123383 | Vallikäärü Kinnisvara OÜ | Eesti | Kinnisvara arendus | 0 | 100 |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2019 | Omandamine | 31.12.2020 |
| Plaat Detail OÜ | 60 066 | 0 | 60 066 |
| Sunship OÜ | 1 917 | 0 | 1 917 |
| Domaine OÜ | 210 506 | 0 | 210 506 |
| Tribus OÜ | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Laslo Holding OÜ | 25 000 | 0 | 25 000 |
| Ramport Oy | 890 038 | 0 | 890 038 |
| Dalles SIA | 32 000 | 0 | 32 000 |
| In Pleno Prekyba UAB | 0 | 45 000 | 45 000 |
| Kiinteistö Oy Hulikanpala | 0 | 1 787 652 | 1 787 652 |
| Vallikäärü Kinnisvara OÜ | 0 | 2 500 | 2 500 |
| Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 1 222 027 | 1 835 152 | 3 057 179 |

| Omandatud osalused | | | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| In Pleno Prekyba UAB | 100 | 17.11.2020 | 45 000 |
| Kiinteistö Oy Hulikanpala | 80 | 21.02.2020 | 1 787 652 |
| Vallikäärü Kinnisvara OÜ | 100 | 17.12.2020 | 2 500 |

Ramport Oy omandas aruandeaastal 100% osaluse ettevõttes Kiinteistö Oy Hulikanpala (Soome) ja Plaat Detail OÜ 100% osaluse ettevõttes In Pleno Prekyba UAB (Leedu).

Aruandeaastal asutati mitterahalise sissemaksega tütarettevõtja Tribus OÜ jagunemisel eraldumise teel tütarettevõtja Vallikäärü Kinnisvara OÜ.

Aruandeaastal tasuti vastavalt lepingule 2018. aastal omandatud tütarettevõtja Ramport Oy osaluse eest 120 000 eurot. Seisuga 31.12.2020 oli võlg 2018 ja 2019. a omandatud osaluste eest summas 0 eurot (31.12.2019 416 891 eurot), vt lisa 15.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|------------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 10553881 | Dannecker OÜ | Eesti | Kinnisvaraarendus | 50 | 50 |
| 11250266 | RAMM Ehituse OÜ | Eesti | Ehitustööde peatöövõtt | 22.50 | 22.50 |
| 12676843 | Promarine OÜ | Eesti | Ehitus- ja paigaldustööd | 25 | 25 |
| 14374454 | Trebor 18 OÜ | Eesti | Valdusfirmade tegevus | 40 | 40 |
| 12757949 | Trebor RE OÜ | Eesti | Ärinõustamine | 0 | 40 |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon | | | | | |
|--|------------|------------|------------|--|------------|
| Sidusettevõtja nimetus | 31.12.2019 | Omandamine | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2020 |
| Dannecker OÜ | 3 038 | 0 | 0 | -1 342 | 1 696 |
| RAMM Ehituse OÜ | 1 060 064 | 0 | -45 000 | 239 155 | 1 254 219 |
| Promarine OÜ | 51 238 | 0 | 0 | -21 | 51 217 |
| Trebor 18 OÜ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Trebor RE OÜ | 0 | 1 000 | 0 | 313 362 | 314 362 |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 1 114 340 | 1 000 | -45 000 | 551 154 | 1 621 494 |

| Omandatud osalused | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Trebor RE OÜ | 40 | 12.03.2020 | 1 000 |

Trebor RE OÜ osaluse eest oli tasutud ettemaks varasemal aruandeperioodil.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|----------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | | |
| Laenu nõuded | 995 500 | 775 232 | 220 268 | 0,5-20% | EUR | 2021-2023 | |
| Intressinõuded | 85 600 | 85 600 | 0 | | | | |
| Viitlaekumised | 80 264 | 80 264 | 0 | | | | |
| Kokku muud nõuded | 1 161 364 | 941 096 | 220 268 | | | | 4 |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | | | | |
| Laenu nõuded | 961 415 | 877 620 | 83 795 | 0,5%-20% | EUR | 2020-2022 | |
| Laenu nõuded | 961 415 | 877 620 | 83 795 | | | | |
| Intressinõuded | 85 655 | 85 655 | 0 | | | | |
| Intressinõuded | 85 655 | 85 655 | 0 | | | | |
| Viitlaekumised | 24 877 | 24 877 | 0 | | | | |
| Viitlaekumised | 24 877 | 24 877 | 0 | | | | |
| Kokku muud nõuded | 1 071 947 | 988 152 | 83 795 | | | | 4 |

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 305 060 eurot (2019. a 222 514 eurot), vt lisa 24.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Maa | Ehitised | Kokku |
| 31.12.2018 | | | |
| Soetusmaksumus | 416 000 | 84 000 | 500 000 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -31 800 | -31 800 |
| Jääkmaksumus | 416 000 | 52 200 | 468 200 |
| Müügid | -1 000 | 0 | -1 000 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -14 264 | -14 264 |
| Ümberliigitamised | -207 950 | 380 000 | 172 050 |
| 31.12.2019 | | | |
| Soetusmaksumus | 207 050 | 446 640 | 653 690 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -28 704 | -28 704 |
| Jääkmaksumus | 207 050 | 417 936 | 624 986 |
| Ostud ja parendused | 0 | 14 553 | 14 553 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -12 364 | -12 364 |
| Ümberliigitamised | 0 | 57 257 | 57 257 |
| 31.12.2020 | | | |
| Soetusmaksumus | 207 050 | 518 449 | 725 499 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -41 067 | -41 067 |
| Jääkmaksumus | 207 050 | 477 382 | 684 432 |

| Õiglase väärtuse meetod | |
|---|----------------|
| 31.12.2018 | 794 577 |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 4 206 |
| Ümberliigitamised | -380 000 |
| 31.12.2019 | 418 783 |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 4 987 |
| 31.12.2020 | 423 770 |

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 45 123 | 54 235 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 21 204 | 36 023 |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas | 0 | 29 000 |

Vt lisa 19.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | Kokku |
|---|---------|------------|--------------------|-----------------------------|------------|------------|
| | Maa | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Ettemaksed | |
| 31.12.2018 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 55 857 | 3 243 215 | 3 171 153 | 953 851 | 0 | 7 424 076 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -1 031 923 | -1 518 325 | -681 555 | 0 | -3 231 803 |
| Jääkmaksumus | 55 857 | 2 211 292 | 1 652 828 | 272 296 | 0 | 4 192 273 |
| Ostud ja parendused | 0 | 86 856 | 205 381 | 92 826 | 1 862 388 | 2 247 451 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 127 586 | 419 715 | 210 688 | 0 | 0 | 757 989 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -146 869 | -371 602 | -55 624 | 0 | -574 095 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0 | -969 | 0 | 0 | 0 | -969 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0 | 0 | -50 547 | 0 | 0 | -50 547 |
| Ümberliigitamised | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 950 | 207 950 |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | 0 | 0 | 0 | 0 | 207 950 | 207 950 |
| 31.12.2019 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 183 443 | 4 313 469 | 3 494 897 | 1 041 083 | 2 070 338 | 11 103 230 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -1 743 444 | -1 848 149 | -731 585 | 0 | -4 323 178 |
| Jääkmaksumus | 183 443 | 2 570 025 | 1 646 748 | 309 498 | 2 070 338 | 6 780 052 |
| Ostud ja parendused | 0 | 139 809 | 100 204 | 23 307 | 29 435 | 292 755 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 112 576 | 1 440 896 | 65 234 | 80 000 | 0 | 1 698 706 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -405 213 | -396 478 | -71 133 | 0 | -872 824 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0 | 0 | -7 074 | 0 | 0 | -7 074 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0 | 0 | -4 649 | 0 | 0 | -4 649 |
| Ümberliigitamised | 0 | 1 994 872 | 4 021 | 0 | -2 056 150 | -57 257 |
| Ümberliigitamised ettemaksetest | 0 | 0 | 6 480 | 0 | -6 480 | 0 |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 0 | 1 994 872 | 0 | 0 | -1 994 872 | 0 |
| Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega | 0 | 0 | 0 | 0 | -57 257 | -57 257 |
| Muud ümberliigitamised | 0 | 0 | -2 459 | 0 | 2 459 | 0 |
| 31.12.2020 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 296 019 | 7 748 364 | 3 581 260 | 624 287 | 43 623 | 12 293 553 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -2 007 975 | -2 173 254 | -282 615 | 0 | -4 463 844 |
| Jääkmaksumus | 296 019 | 5 740 389 | 1 408 006 | 341 672 | 43 623 | 7 829 709 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|--------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 4 500 | 13 832 |
| Kokku | 4 500 | 13 832 |

Aruandeaastal kanti maha vananenud põhivara soetusmaksumuses 721 020 eurot (2019. aastal 36 992 eurot).

Aruandeaastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 17 942 eurot (2019. a 143 865 eurot), jääkmaksumuses 4649 eurot (2019. a 50 547 eurot).

Aruandeaastal soetati põhivara kapitalirendiga summas 17 141 eurot (2019. a 114 375 eurot).

2019. aastal tasaarveldati põhivara müüki summas 3333 eurot.

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | Firmaväärtus | Muud immateriaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2018 | | | | |
| Soetusmaksumus | 233 784 | 59 534 | 8 640 | 301 958 |
| Akumuleeritud kulum | -15 586 | -40 640 | 0 | -56 226 |
| Jääkmaksumus | 218 198 | 18 894 | 8 640 | 245 732 |
| Ostud ja parendused | 0 | 46 786 | 0 | 46 786 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 25 270 | 162 086 | 0 | 187 356 |
| Amortisatsioonikulu | -24 642 | -19 753 | 0 | -44 395 |
| Ümberliigitamised | 0 | 0 | -8 640 | -8 640 |
| 31.12.2019 | | | | |
| Soetusmaksumus | 259 054 | 268 406 | 0 | 527 460 |
| Akumuleeritud kulum | -40 228 | -60 393 | 0 | -100 621 |
| Jääkmaksumus | 218 826 | 208 013 | 0 | 426 839 |
| Ostud ja parendused | 0 | 8 176 | 0 | 8 176 |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 68 705 | 54 800 | 0 | 123 505 |
| Amortisatsioonikulu | -29 564 | -41 631 | | -71 195 |
| 31.12.2020 | | | | |
| Soetusmaksumus | 327 759 | 331 382 | 0 | 659 141 |
| Akumuleeritud kulum | -69 792 | -102 024 | 0 | -171 816 |
| Jääkmaksumus | 257 967 | 229 358 | 0 | 487 325 |

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Kapitalirendikohustised | 503 625 | 158 975 | 344 650 | 0 | 1,42-3% | EUR | 2021-2024 | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 503 625 | 158 975 | 344 650 | 0 | | | | 14 |

| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Kapitalirendikohustised | 576 646 | 117 445 | 459 201 | 0 | 1,42-3% | EUR | 2020-2024 | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 576 646 | 117 445 | 459 201 | 0 | | | | 14 |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Masinad ja seadmed | 629 160 | 721 285 |
| Kokku | 629 160 | 721 285 |

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Laen juriidiliselt isikult | 150 000 | 150 000 | | | 8% | EUR | 2021 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 150 000 | 150 000 | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Investeeringislaenud | 4 829 759 | 611 235 | 3 585 191 | 633 333 | 1,4-3%+ EURIBOR 6 KUUD | EUR | 2023-2030 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 4 829 759 | 611 235 | 3 585 191 | 633 333 | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 503 625 | 158 975 | 344 650 | 0 | | | | 13 |
| Laenukohustised kokku | 5 483 384 | 920 210 | 3 929 841 | 633 333 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Laen juriidiliselt isikult | 150 000 | 150 000 | | | 8% | EUR | 2020 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 150 000 | 150 000 | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Investeeringislaenud | 3 511 563 | 453 450 | 3 058 113 | 0 | 1,4-3%+ EURIBOR 6 KUUD | EUR | 2023-2024 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 3 511 563 | 453 450 | 3 058 113 | 0 | | | | |
| Kapitalirendikohustised kokku | 576 646 | 117 445 | 459 201 | 0 | | | | 13 |
| Laenukohustised kokku | 4 238 209 | 720 895 | 3 517 314 | 0 | | | | |

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud:

- 1) hüpoteek kinnistule Suur-Paala 5, Tallinn kogusummas 1 706 436 eurot;
- 2) ühishüpoteek kinnistuga Suur-Paala 17 hüpoteegisummaga 2 600 000 eurot;
- 3) konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Plaat Detail garantii summas 3 300 000 eurot;
- 4) hüpoteek kinnistule Plasti 10, Tallinn kogusummas 581 596 eurot;
- 5) hüpoteek kinnistule Plasti 8, Tallinn kogusummas 293 994 eurot;
- 6) hüpoteek kinnistule Plasti 8, Tallinn kogusummas 292 000 eurot;
- 7) kommertspant kogusummas 400 000 eurot;
- 8) konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Sunship garantii summas 550 000 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 1 330 904 | 1 330 904 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 191 424 | 191 424 | 0 | |
| Maksuvõlad | 225 589 | 225 589 | 0 | 6 |
| Muud võlad | 1 892 686 | 1 892 686 | 0 | |
| Intressivõlad | 5 290 | 5 290 | 0 | |
| Dividendivõlad | 1 084 492 | 1 084 492 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 802 904 | 802 904 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 45 286 | 45 286 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 3 685 889 | 3 685 889 | 0 | |

| | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | |
| Võlad tarnijatele | 1 565 218 | 1 565 218 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 265 537 | 265 537 | 0 | |
| Maksuvõlad | 503 336 | 503 336 | 0 | 6 |
| Muud võlad | 1 980 467 | 1 980 467 | 0 | |
| Intressivõlad | 4 245 | 4 245 | 0 | |
| Dividendivõlad | 1 003 765 | 1 003 765 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 972 457 | 972 457 | 0 | |
| Saadud ettemaksed | 42 776 | 42 776 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 4 357 334 | 4 357 334 | | |

Aruandeaastal moodustasid dividendivõlad ematavetõtte osanike ees kogusummas 1 031 032 eurot (2019: 980 305 eurot), vt lisa 24.

Real muud viitvõlad on aruandeaastal kajastatud kohustised tütarettevõtjate osaluste eest summas 0 eurot (2019: 416 891 eurot), vt lisa 7.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

| | 31.12.2019 | Moodustamine/ korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2020 |
|------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|--------------|
| Kokku eraldised | 6 714 | 0 | -1 057 | 5 657 |

| | 31.12.2018 | Moodustamine/ korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2019 |
|------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|--------------|
| Kokku eraldised | 318 330 | -219 939 | -91 677 | 6 714 |

2019. aastal tühistati juhatuse otsusega realiseerumata eraldis summas 219 939 eurot.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 7 453 599 | 6 655 026 |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 1 863 400 | 1 663 757 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 9 316 999 | 8 318 783 |

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Osakapital | 19 173 | 19 173 |
| Osade arv (tk) | 3 | 3 |
| Osa nimiväärtus on 6391 eurot. | | |

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 20 178 900 | 22 019 537 | |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | | |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 149 789 | 192 567 | |
| Kokku müügitulu | 20 328 689 | 22 212 104 | |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | | |
| Pinnakatte materjalide ja sisustusdetailide müük | 16 274 244 | 17 885 083 | |
| Mööbliosade tootmine | 4 009 322 | 4 272 786 | |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 45 123 | 54 235 | 10 |
| Kokku müügitulu | 20 328 689 | 22 212 104 | |

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Tooraine ja materjal | 7 589 233 | 11 410 714 | |
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 38 398 | 310 243 | 5 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | 5 339 666 | 2 902 756 | |
| Muud | 78 175 | 36 023 | |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 045 472 | 14 659 736 | |

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Üür ja rent | 10 532 | 151 552 | |
| Energia | 220 692 | 317 140 | |
| Elektrienergia | 168 769 | 248 981 | |
| Soojusenergia | 4 363 | 12 253 | |
| Kütus | 47 560 | 55 906 | |
| Mitmesugused bürookulud | 14 251 | 31 215 | |
| Lähetuskulud | 22 142 | 177 721 | |
| Koolituskulud | 12 808 | 11 230 | |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 165 | 68 509 | 4 |
| Remondi ja hoolduskulud | 635 623 | 923 444 | |
| Muud | 1 281 945 | 873 629 | |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 2 198 158 | 2 554 440 | |

Real Üür ja rent on kajastatud sõidukite ja kontorihoone kasutusrendikulu.

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Palgakulu | 2 117 463 | 2 223 844 |
| Sotsiaalmaksud | 646 717 | 706 643 |
| Kokku tööjõukulud | 2 764 180 | 2 930 487 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 101 | 111 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 97 | 107 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 4 | 4 |

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Maksustatav summa | Tulumaks | Maksustatav summa | Tulumaks |
| Väljakuulutatud dividendid | 300 000 | 119 034 | 639 500 | 293 901 |
| Kokku | 300 000 | 119 034 | 639 500 | 293 901 |

Varasematel perioodidel väljakuulutatud dividendidest maksti 2020.a. välja 282 499 eurot (2019. aastal 398 620 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumaksu tasumine 2020. aastal summas 19 127 eurot (2019. aastal 64 414 eurot).

Väljakuulutatud dividendide osas on rakendatud tütarettevõtjalt saadud dividendide arvelt tulumaksuvabastust.

Aruandeaasta tulumaksukulust moodustas 59 055 eurot (2019. aastal 151 938 eurot) Soome tütarettevõtja ettevõtte tulumaks kasumilt ja 59 979

eurot (2019. aastal 141 963 eurot) tulumaksudulu Eestis väljakuulutatud dividendidelt.

Kokku tasuti tulumaksu aruandeaastal summas 78 182 eurot (2019. aastal 216 352 eurot).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Sidusettevõtjad | 305 060 | 0 | 222 514 | 0 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 1 031 032 | 0 | 980 305 |

Laenud

| 2020 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------|--------------|----------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Sidusettevõtjad | | | | | | |
| Dannecker OÜ | 500 | 0 | 0 | 0,5% | EUR | 2021 |
| Trebor RE OÜ | 0 | 4 910 | 9 531 | 10% | EUR | 2022 |
| Trebor 18 OÜ | 0 | 0 | 9 860 | 20% | EUR | 2021 |

| 2019 | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksud | Saadud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---|--------------|----------------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
| Sidusettevõtjad | | | | | | |
| Ramm Ehituse OÜ | 300 000 | 300 000 | 0 | 0% | EUR | 2019 |
| Trebor 18 OÜ | 0 | 0 | 12 061 | 20% | EUR | 2020 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | | | | | | |
| Ussalu Holding OÜ | 0 | 150 000 | 1 208 | 3% | EUR | 2019 |

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 | 0 | 2 948 | 0 | 29 157 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi ja nendega ei ole seotud tingimuslikke kohustisi.

Aruandeperioodil on sidusettevõtjatele antud laenudelt intressitulu arvestatud 21 780 eurot (2019: 13 683 eurot).

Väljakuulutatud ja makstud dividendide kohta on info avaldatud lisas 23 ja saadud dividendide kohta lisas 8.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 996 261 | 243 047 |
| Nõuded ja ettemaksud | 1 860 916 | 1 814 342 |
| Kokku käibevarad | 2 857 177 | 2 057 389 |
| Põhivarad | | |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 266 477 | 1 262 977 |
| Nõuded ja ettemaksud | 407 548 | 270 000 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 207 050 | 207 050 |
| Kokku põhivarad | 1 881 075 | 1 740 027 |
| Kokku varad | 4 738 252 | 3 797 416 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 1 789 286 | 1 060 000 |
| Võlad ja ettemaksud | 1 316 611 | 1 366 016 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 3 105 897 | 2 426 016 |
| Pikaajalised kohustised | | |
| Laenukohustised | 1 271 257 | 1 200 543 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 1 271 257 | 1 200 543 |
| Kokku kohustised | 4 377 154 | 3 626 559 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 19 173 | 19 173 |
| Ülekurss | 46 016 | 46 016 |
| Kohustuslik reservkapital | 1 917 | 1 917 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -196 249 | -508 440 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 490 241 | 612 191 |
| Kokku omakapital | 361 098 | 170 857 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 4 738 252 | 3 797 416 |

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu | 0 | 2 419 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -4 555 | -4 143 |
| Muud ärikulud | 0 | -2 074 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | -4 555 | -3 798 |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt | 405 777 | 577 394 |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt | 45 000 | 45 000 |
| Intressitulud | 88 524 | 102 085 |
| Intressikulud | -44 949 | -55 270 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 489 797 | 665 411 |
| Tulumaks | 444 | -53 220 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 490 241 | 612 191 |

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | -4 555 | -3 798 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -3 389 | -9 |
| Kokku rahavood äritegevusest | -7 944 | -3 807 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | -120 000 | -120 000 |
| Antud laenud | -60 000 | -773 500 |
| Antud laenude tagasimaksed | 24 910 | 827 324 |
| Laekunud intressid | 84 995 | 94 177 |
| Laekunud dividendid | 301 774 | 381 620 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 231 679 | 409 621 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Saadud laenud | 1 165 000 | 800 000 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -365 000 | -1 450 000 |
| Makstud intressid | -28 022 | -37 437 |
| Makstud dividendid | -242 499 | -288 620 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | 529 479 | -976 057 |
| Kokku rahavood | 753 214 | -570 243 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 243 047 | 813 290 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 753 214 | -570 243 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 996 261 | 243 047 |

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | | Kokku |
|--|-----------------------------|---------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2018 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 131 060 | 198 166 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 612 191 | 612 191 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -639 500 | -639 500 |
| 31.12.2019 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 103 751 | 170 857 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 0 | -1 262 977 | -1 262 977 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | 0 | 0 | 0 | 10 600 352 | 10 600 352 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 9 441 126 | 9 508 232 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 0 | 490 241 | 490 241 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -300 000 |
| 31.12.2020 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 293 992 | 361 098 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 0 | -1 266 477 | -1 266 477 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil | 0 | 0 | 0 | 11 430 427 | 11 430 427 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020 | 19 173 | 46 016 | 1 917 | 10 457 942 | 10 525 048 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ Figuurid Invest (registrikood: 11356326) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKO ENNOK | Juhatuse liige | 30.06.2021 |
| JAEN UUSSALU | Juhatuse liige | 30.06.2021 |
| AIVAR HEINOLA | Juhatuse liige | 30.06.2021 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Figuurid Invest osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Figuurid Invest ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaasid 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. 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 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 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Mai Rostok

Vandeauditori number 578

Auditorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoritevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

30.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Figuurid Invest (registrikood: 11356326) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAILI ROSTOK | Vandeaudiitor | 30.06.2021 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 661 251 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 655 748 |
| Kokku | 9 316 999 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 504 186 |
| Kokku | 504 186 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 7 661 251 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 1 655 748 |
| Kokku | 9 316 999 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 504 186 |
| Kokku | 504 186 |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|---|-------------------|------------------------------|
| Jaen Uussalu | 37706050211 | | 6391 EUR (Lihtomand) |
| Erko Ennok | 37101194245 | | 6391 EUR (Lihtomand) |
| Aivar Heinola | 36911090364 | | 6391 EUR (Lihtomand) |

Sidevahendid

| | |
|-----------------|---------------------|
| Liik | Sisu |
| Mobiiltelefon | +372 5024743 |
| E-posti aadress | jaen@plaatdetail.ee |