

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kokkuhoideur OÜ

registrikood: 14110169

tänavanimi, maja ja korteri number: Pärnu mnt 31-62

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10119

telefon: +372 6684284

e-posti aadress: info@kokkuhoideur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Intressitulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Kokkuhoideur OÜ (edaspidi: ettevõtja) asutati Luksemburgis asuva emaettevõtja Corbis S.A. (endise ärinimega Bisectra S.A.) poolt 8. septembril 2016. aastal. Ettevõtja tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Ettevõtjal ei ole 2023. aastal plaanis teha muudatusi tegevusstrateegias ega investeringute suunitluses. Aruandeperiood lõpetati 9 025 866 euro suuruse kahjumiga (2021: 38 739 940 euro suuruse kasumiga). Ettevõtja juhib investeringuid eesmärgiga 2023. aastal teenida kasumit.

Juhatuse liikmetele arvestati aruandeperioodil tasu koos sotsiaalmaksuga kogusummas 104 904 eurot (2021: 122 160 eurot) ning töölepinguga juhatuse liikmele arvestati 108 024 eurot (2021: 69 579 eurot). Töötajatele arvestati 2022. aastal töötasu koos sotsiaalmaksuga kogusummas 106 487 eurot (2021: 63 411 eurot).

Investeeringute tegemiseks kasutatakse mitmeid eri valuutasid, mistõttu on ettevõtja avatud valuutakursside riskile. Kõige enam on ettevõtja oma põhitegevuse iseloomust lähtuvalt avatud väärtpaberi hinna muutuse riskile, mis mõjutab otseselt ettevõtja finantstulemust. Finantsriskide maandamine on protsess, mille eesmärk on vähendada finantsinstrumentidega seotud riske, nagu valuutakursi kõikumine, intressimäärade muutumine, krediidirisk ja likviidsusrisk. Finantsriskide maandamise eesmärkide ja põhimõtete hulka kuuluvad riskide tuvastamine, mõõtmine, strateegia, maandamine ning jälgimine.

Ettevõtja tegevus ei avalda mõju keskkonnale ning kuna töötajate arv on väike, puudub ka sotsiaalne mõju.

24. veebruaril 2022 alanud Ukraina-Venemaa sõda on toonud turgudele ebakindlust, aeglustunud majanduskasvu ning suurendanud inflatsiooni. Euroopa keskpankad on alustanud inflatsiooni pidurdamise eesmärgiga krediitingimuste karmistamisega. Majandusliku keskkonna halvenemise tõttu, on üldiselt ettevõtete kasumid langenud ning volatiilsus turgudel suurenenud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Puhaskasum (kahjum)	-9 025 866	38 739 940
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	148,96	313,29
ROA	-5,54%	22,60%
ROE	-6,57%	24,84%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum (kahjum) / varad * 100

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 753 308	35 508 683	
Finantsinvesteeringud	100 438 126	112 645 211	2
Nõuded ja ettemaksed	5 298 666	5 488 524	3
Kokku käibevarad	148 490 100	153 642 418	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 211 028	2 963 025	4
Finantsinvesteeringud	7 942 005	7 781 809	5
Nõuded ja ettemaksed	5 274 201	7 052 768	3
Materiaalsed põhivarad	3 704	447	
Kokku põhivarad	14 430 938	17 798 049	
Kokku varad	162 921 038	171 440 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	321 376	6
Võlad ja ettemaksed	996 855	169 042	7
Kokku lühiajalised kohustised	996 855	490 418	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000 000	15 000 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	15 000 000	15 000 000	
Kokku kohustised	15 996 855	15 490 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 000	23 000	9
Ülekurss	98 665 297	98 665 297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 261 752	18 521 812	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 025 866	38 739 940	8
Kokku omakapital	146 924 183	155 950 049	
Kokku kohustised ja omakapital	162 921 038	171 440 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	9 288	6 657	
Mitmesugused tegevuskulud	-266 522	-223 795	
Tööjõukulud	-319 415	-255 149	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-521	-2 245	
Muud ärikulud	-4 990	-6 035	
Ärikasum (kahjum)	-582 160	-480 567	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-11 426 073	26 048 490	2, 5
Intressitulud	1 408 642	3 892 846	11
Intressikulud	-133 439	-91 711	
Muud finantstulud ja -kulud	1 707 164	9 370 882	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 025 866	38 739 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 025 866	38 739 940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kokkuhoideur OÜ (edaspidi: ettevõtja) 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Ettevõtja koostab väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtja arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena (muude pikaajaliste väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsvarad ja finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- 1) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- 2) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - a) mida ettevõtja ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - b) mida ettevõtja kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või mille puhul ettevõtja ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- 3) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Nimetatud väärtpaberite puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Noteeringuna kasutatakse viimast turuhinda. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korregeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
 - b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
 - c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.
- Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam

(1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja

(2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle ettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju all olevaks, kui ettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle ettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtja omab 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeeringul tekib õigus dividendidele.

Varade väärtuse langus:

Igal bilansipäeval hinnatakse soetusmaksumuse meetodil tütar- ja sidusettevõtjatesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja —asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Põhivara kasulik eluiga määratakse vastavalt põhivara iseloomule ja olemusele eraldiseisvalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustist liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendide maksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtja tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Kokkuhoideur OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) emaettevõtjat;
- b) sidusettevõtjaid;
- c) tegevjuhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid; ning
- e) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	34 205 774	24 475 171	358 745	0	59 039 690
Soetamine	24 525 191	19 536 031	0	213 729	44 274 951
Müük müügihinna või lunastamine	-16 494 123	-220 471	-358 742	-50 808	-17 124 144
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 676 529	16 941 109	-3	-162 921	26 454 714
31.12.2021	51 913 371	60 731 840	0	0	112 645 211
Soetamine	16 274 282	17 522 009	0	0	33 796 291
Müük müügihinna või lunastamine	-31 521 022	-896 548	0	0	-32 417 570
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 129 453	-11 389 171	0	760 385	-12 758 239
Muud	-12 891	-54 291	0	-760 385	-827 567
31.12.2022	34 524 287	65 913 839	0	0	100 438 126

2022. aastal on muude muutuste all kajastatud muid saadud makseid investeeringutest summas 67 182 eurot.

Lisaks on muude finantsinvesteeringute seas kajastatud saadud tulu optsioonipreemiast summas 760 385 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	95	95	0	13
Laenunõuded	9 009 232	3 775 969	5 233 263	
Muud nõuded	1 262 648	1 221 710	40 938	
Intressinõuded	1 262 648	1 221 710	40 938	
Ettemaksed	227 711	227 711	0	
Tulevaste perioodide kulud	106 456	106 456	0	
Muud makstud ettemaksed	121 255	121 255	0	
Investeeringisplatvormil olevad nõuded	73 181	73 181	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 572 867	5 298 666	5 274 201	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	95	95	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 000	26 000	0	
Laenunõuded	10 519 230	3 466 462	7 052 768	
Muud nõuded	1 123 306	1 123 306	0	
Intressinõuded	1 055 465	1 055 465	0	
Viitlaekumised	67 841	67 841	0	
Ettemaksed	202 464	202 464	0	
Tulevaste perioodide kulud	81 209	81 209	0	
Muud makstud ettemaksed	121 255	121 255	0	
Investeeringisplatvormil olevad nõuded	670 197	670 197	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 541 292	5 488 524	7 052 768	

Seisuga 31.12.2022 sisaldavad laenunõuded teostatud allahindlusi summas 499 999 eurot (31.12.2021: summas 26 014 eurot), vt ka lisa 12.

2022. aastal anti sidusettevõtjatele laenu 365 000 eurot, millest arvestati intresse summas 575 eurot (2021: laenu ei antud ega intresse ei arvestatud). Aruandeaastal laenu ei tagastatud ega intressi ei tasutud. Seisuga 31.12.2022 on laenunõue ja intressinõue sidusettevõtjate vastu vastavalt 365 000 eurot ja 575 eurot (31.12.2021: vastavalt 0 eurot ja 0 eurot).

2022. aastal anti teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele laenu summas 0 eurot, millest arvestati intresse summas 137 500 eurot (2021: vastavalt 2 750 000 eurot ja 29 007 eurot). Aruandeaastal laenu ei tagastatud ega intressi ei tasutud. Seisuga 31.12.2022 on laenunõue ja intressinõue teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu vastavalt 2 750 000 eurot ja 166 507 eurot (31.12.2021: vastavalt 2 750 000 eurot ja 29 007 eurot).

Vt ka lisa 11 ja 13.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	1 211 028	2 963 025
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	1 211 028	2 963 025

30.10.2019 omandati sidusettevõtja, millest omati 31.12.2019 seisuga 50-protsendilist osalust. 2020. aastal omandati täiendav osalus sidusettevõttes, mille tulemusena kasvas omatav osalus 56,3-protsendini. Juhtkonna hinnangul on olenemata suuremast osalusest kui 50 protsenti jätkuvalt sidusettevõtja üle oluline mõju, mitte kontroll, sest sidusettevõttes võetakse otsuseid vastu üle 70-protsendilise häälteenamuse baasil.

16.03.2021 sõlmiti oma osade tagasiostu kokkulepe, mille käigus ostis sidusettevõtja tagasi oma osasid kogusummas 1 293 089 eurot, millest 1 126 eurot moodustas osakapital ning 1 291 963 eurot ülekurs. 04.01.2022 sõlmiti oma osade tagasiostu kokkulepe, mille käigus ostis sidusettevõtja tagasi oma osasid kogusummas 3 455 440 eurot, millest 1 126 eurot moodustas osakapital ning 3 454 314 eurot ülekurs. Tehinguga teeniti kasumit 1 702 818 eurot (2021: 0 eurot).

Seisuga 31.12.2022 omatakse jätkuvalt 45.04-protsendilist osalust ning investeering sidusettevõttesse on summas 9 008 eurot (31.12.2021: 2 749 247 eurot), millest 9 008 eurot moodustab sissemakstud osakapital (31.12.2021: 10 134 eurot) ning 0 eurot ülekurs (31.12.2021: 2 739 113 eurot).

23.12.2019 omandati teine sidusettevõtja, millest omati 31.12.2019 seisuga 6,2-protsendilist osalust. 2020. aastal omandati täiendav osalus sidusettevõttes, mille tulemusena kasvas omatav osalus 7,46-protsendini. Juhtkonna hinnangul on sidusettevõtja üle oluline mõju olenemata väiksemast kui 20% osalusest, sest Kokkuhoideur OÜ juhatuse liige kuulub sidusettevõtja nõukogusse.

Seisuga 31.12.2022 omatakse jätkuvalt 7,46-protsendilist osalust ning investeering teise sidusettevõttesse on summas 1 201 395 eurot (31.12.2021: 1 201 395 eurot), millest 2 270 eurot moodustab sissemakstud osakapital (31.12.2021: 2 270 eurot) ning 1 199 125 eurot ülekurs (31.12.2021: 1 199 125 eurot).

30.11.2022 omandati 25-protsendiline osalus kolmandas sidusettevõttes läbi rahalise sissemakse summas 625 eurot. Seisuga 31.12.2022 omatakse jätkuvalt 25-protsendilist osalust ning investeering sidusettevõttesse on summas 625 eurot (31.12.2021: 0 eurot), millest 625 eurot moodustab sissemakstud osakapital (31.12.2021: 0 eurot).

Vt ka lisa 13.

Majandusaastal 2022 ei hinnatud investeeringuid sidusettevõttesse alla (2021: sama).

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	4 083 032	4 083 032
Soetamine	4 105 000	4 105 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-406 223	-406 223
31.12.2021	7 781 809	7 781 809
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	7 781 809	7 781 809
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	160 196	160 196
31.12.2022	7 942 005	7 942 005

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud kolmandatelt osapooltelt	15 000 000	0	15 000 000		0.85% + 3 kuu LIBOR	EUR	07.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	15 000 000	0	15 000 000				
Laenukohustised kokku	15 000 000	0	15 000 000				
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud kolmandatelt osapooltelt	15 000 000	0	15 000 000		0.85% + 3 kuu LIBOR	EUR	07.05.2026
Pikaajalised laenud kokku	15 000 000	0	15 000 000				
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit kolmandatelt osapooltelt	321 376	321 376	0		0%	USD	03.01.2022
Muud laenukohustised kokku	321 376	321 376	0				
Laenukohustised kokku	15 321 376	321 376	15 000 000				

Aruandeperioodil arvestati laenult intressi 132 313 eurot, millest tasuti 131 950 (2021: vastavalt 86 275 eurot ja 67 063 eurot).

Seisuga 31.12.2022 on intressivõlg summas 19 575 eurot (31.12.2021: 19 212 eurot), vt ka lisa 7.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 415	6 415	
Võlad töövõtjatele	15 802	15 802	
Maksuvõlad	17 176	17 176	
Muud võlad	426 615	426 615	
Intressivõlad	19 575	19 575	6
Muud viitvõlad	407 040	407 040	
Muud kohustised	530 847	530 847	
Kokku võlad ja ettemaksed	996 855	996 855	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 610	15 610	
Võlad töövõtjatele	9 054	9 054	
Maksuvõlad	86 064	86 064	
Muud võlad	58 314	58 314	
Intressivõlad	19 212	19 212	6
Muud viitvõlad	39 102	39 102	
Kokku võlad ja ettemaksed	169 042	169 042	

Muude kohustiste hulgas on kajastatud investeeringud derivatiividesse ja alternatiivsetesse instrumentidesse. 2022. aastal teostati investeeringu ümberhindlus turuväärtusesse ning kajastati 530 847 euro suurune kahjum. Seisuga 31.12.2022 on investeeringu väärtus negatiivne, mistõttu on see kajastatud lühiajalise kohustisena.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	38 588 709	45 809 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 647 177	11 452 350
Kokku tingimuslikud kohustised	48 235 886	57 261 752

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtja maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtja juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõtjale olulise täiendava maksusumma.

Seisuga 31.12.2022 on ettevõtjal lepingulised kohustised tulevikuinvesteeringute osas summades 41 751 333 SEK (3 754 009 eurot), 16 755 609 USD (15 709 365 eurot) ja 37 820 775 eurot (31.12.2021: summades 45 930 699 SEK (4 480 913 eurot), 6 494 398 USD (5 734 062 eurot) ja 26 705 254 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	23 000	23 000
Osade arv (tk)	1	1

2021. aastal toimus ainuosaniku poolt omakapitali rahaline sissemakse, mille tulemusena suurendati osakapitali 1 000 eurot võrra ja ülekurssi 4 999 000 euro võrra, vt ka lisa 12 ja 13.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	239 197	171 394
Sotsiaalmaksud	80 218	83 755
Kokku tööjõukulud	319 415	255 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Vt ka lisa 13.

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu hoiustelt	38 526	337
Intressitulu võlakirjadelt	615 593	268 479
Intressitulu laenudelt	702 536	3 557 889
Muud intressitulud	51 987	66 141
Kokku intressitulud	1 408 642	3 892 846

Vt ka lisa 3 ja 13.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-280 864	243 745
Dividenditulud	2 487 726	1 342 616
Muud finantstulud ja -kulud	-499 698	7 784 521
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 707 164	9 370 882

Majandusaastal 2022 sisaldavad muud finantstulud ja -kulud laenuõude allahindlust summas 499 999 eurot (2021: 153 487 eurot), vt ka lisa 3.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Corbis S.A. (endise nimega Bisectra S.A.)
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 602	95	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 602	95	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	365 575	0	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 750 000	2 750 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 115 575	2 750 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	365 000	0	365 000	575	3
Kokku antud laenud	0	365 000	0	365 000	575	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	212 928	191 739

Sidusettevõtjatega seotud tehingute informatsioon on esitatud lisa 4.

Majandusaastal 2022 ei hinnatud investeeringuid sidusettevõtjatesse alla (2021: sama).

2021.aastal on antud laenu tegev- ja kõrgem juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõttele 2 750 000 eurot. 31.12.2022 seisuga saldo ei ole muutunud ja 2022.aastal arvestatud intressi summas 137 500 eurot (2021. aastal 29 007 eur).

2022. aastal anti sidusettevõtjatele laenu summas 365 000 eurot (2021: 0 eurot), millelt arvestati intresse summas 575 eurot (2021: 0 eurot). Aruandeaastal laenu ei tagastatud ega intressi ei tasutud (2021: sama).

2022. aastal anti teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele laenu summas 0 eurot (2021: 2 750 000 eurot), millelt arvestati intresse summas 137 500 eurot (2021: 29 007 eurot). Aruandeaastal laenu ei tagastatud ega intressi ei tasutud (2021: sama).

2021. aastal toimus ainuosaniku poolt omakapitali rahaline sissemakse, mille tulemusena suurendati osakapitali 1 000 eurot võrra ja ülekurssi 4 999 000 euro võrra.

Aruandeperioodil arvestati juhatuse liikmetele tasu koos sotsiaalmaksuga kogusummas 104 904 eurot (2021: 122 160 eurot) ning töölepinguga juhatuse liikmele arvestati 108 024 eurot (2021: 69 579 eurot). Juhatuse liikmetele ei ole lepingu lõpetamisel määratud lahkumishüvitisi.

Vt ka lisasid 3, 9, 10, 11 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2023

Kokkuhoideur OÜ (registrikood: 14110169) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO MÄLBERG	Juhatuse liige	05.06.2023
CARL MAGNUS POUSETTE	Juhatuse liige	05.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kokkuhoideur OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kokkuhoideur OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada

kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Rando Rand
Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

5. juuni 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Kokkuhoideur OÜ (registrikood: 14110169) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO RAND	Vandeaudiitor	05.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 261 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 025 866
Kokku	48 235 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 235 886
Kokku	48 235 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 261 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 025 866
Kokku	48 235 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 235 886
Kokku	48 235 886

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CORBIS S.A		Luksemburg	23000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684284
E-posti aadress	info@kokkuhoideur.ee