

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Tiskre Arendus OÜ

registrikood: 14427104

tänavatänu nimi, Laeva tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6303700

e-posti aadress: property@capmill.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Intressitulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Lisa 17 Negatiivne omakapital	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tiskre Arendus OÜ (endine nimi Rappeli OÜ) asutati 12.02.2018 aastal.

2020. aasta tegevustulem oli kasum 20 845 eurot (2019. aastal 8 638 eurot).

Kinnistud (Liiva tee 59, Liiva tee 61, Liiva tee 63, Liiva tee 65) asuvad Harku vallas, Tiskre külas.

Kinnistud on kehtiva detailplaneeringu (2020. a.) alusel jagatud, ligipääsuteed ja kommunikatsioonid valmivad 2021. aasta suvel. Kinnistutele ehitatakse 2021. aasta sügiseks kaks ärihoonet (kumbki eraldi kinnistule), lisaks jääb võimalus kahele tühjale kinnistule kahe ärihoone ehitamiseks (kummalegi kinnistule üks).

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2020 on negatiivne -77 161 eurot, mis ei vasta Äriseadustiku nõuetele. 2021. aastal müüakse varudena kajastatud 2021 III kvartalis valmiv ärihoone aadressil Liiva tee 61, Tiskre küla, Harku vald, Harjumaa. Hoone müügiks on sõlmitud eelleping ja tasutud ettemaks. Ärihoone müügist teenitud kasumi arvelt on ettevõtte prognoositav omakapital 2021 aasta lõpus positiivne.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Puhasrentaablus (%)	1 413	24 680
Ärirentaablus (%)	-186	-21 514
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0.72	1.51
Võlakordaja	1.02	1.05
ROA (%)	0.60	0.45
ROE (%)	-27.01	-8.74

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

Võlakordaja = kohustised/ kogupassiva

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

	2020	2019
Müügitulu	1 475	35
Puhaskasum	20 845	8 638
Ärikasum	-2 740	-7 530
Käibevara	2 286 525	12 008
Lühiajalised kohustised	3 155 197	7 959
Kohustised kokku	3 539 133	2 015 440
Varad kokku	3 461 972	1 916 559
Omakapital kokku	-77 161	-98 881

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 865	11 966	
Nõuded ja ettemaksed	690 763	42	2
Varud	1 527 897	0	3
Kokku käibevarad	2 286 525	12 008	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 259 825	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 175 447	644 726	5
Kokku põhivarad	1 175 447	1 904 551	
Kokku varad	3 461 972	1 916 559	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	398 630	0	6,15
Võlad ja ettemaksed	2 756 567	7 959	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 155 197	7 959	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	366 420	0	6,15
Võlad ja ettemaksed	17 516	2 007 481	7
Kokku pikaajalised kohustised	383 936	2 007 481	
Kokku kohustised	3 539 133	2 015 440	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 375	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 381	-110 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 845	8 638	
Kokku omakapital	-77 161	-98 881	
Kokku kohustised ja omakapital	3 461 972	1 916 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	1 475	35	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 613	-229	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 602	-7 336	11
Ärikasum (kahjum)	-2 740	-7 530	
Intressitulud	38 185	41 696	14
Intressikulud	-14 600	-25 528	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 845	8 638	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 845	8 638	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tiskre Arendus on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Osaühingu 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud järgides Eesti finantsaruandluse standardit, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Käesolev aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem number 1.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

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

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit.

Varudena on aruandes kajastatud arendatavat kinnisvara müügiks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooneid, mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Tiskre Arendus OÜ käsitleb seotud osapoolena osapoolt, kes omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele. Olulist mõju eeldatakse, kui ühele isikule kuulub üle 20% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist.

Seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	186	186	0	
Ostjatelt laekumata arved	186	186	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 017	78 017	0	4
Muud nõuded	216 293	216 293	0	
Laenunõuded	174 550	174 550	0	15
Intressinõuded	41 743	41 743	0	15
Ettemaksed	396 267	396 267	0	
Muud makstud ettemaksed	396 267	396 267	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	690 763	690 763	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	42	42	0	
Ostjatelt laekumata arved	42	42	0	
Muud nõuded	1 259 825	0	1 259 825	
Laenunõuded	1 218 130	0	1 218 130	15
Intressinõuded	41 695	0	41 695	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 259 867	42	1 259 825	

Aruandeaastal (samuti aastal 2019) ei ole nõudeid ostjate vastu alla hinnatud.

Laenunõue summas 174 550 on laen seotud isikule intressiga 5%, mille tagatsamistähtaeg on 17.05.2021.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	1 527 897	0
Lõpetamata ehitised	1 527 897	0
Kokku varud	1 527 897	0

Varudena on kajastatud müügi eesmärgil ehitatav Prisma Peremarket AS, aadressil Liiva tee 61, Tiskre küla, Harku vald, Harjumaa.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78 017	147
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 017	147

Viide: Lisa 7.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	559 514
Ostud ja parendused	85 212
31.12.2019	644 726
Ostud ja parendused	2 058 618
Ümberliigitamised	-1 527 897
31.12.2020	1 175 447

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnistuid aadressidel Liiva tee 59, Liiva tee 63, Liiva tee 65, Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond. 31. detsember 2020 seisuga liigitati ümber kinnisvarainvesteeringute alt varude alla lõpetamata ehitis aadressil Liiva tee 61, Tiskre küla, Harku vald, Harju maakond, mis müüakse 2021. aastal.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	25 000	25 000			10%	EUR	09.11.2021	
Laen 2	35 110	35 110			10%	EUR	09.11.2021	
Laen 3	338 520	338 520			7%	EUR	11.11.2021	
Lühiajalised laenud kokku	398 630	398 630						
Pikaajalised laenud								
Laen 4	171 210	0	171 210	0	10%	EUR	04.03.2024	15
Laen 5	195 210	0	195 210	0	10%	EUR	04.03.2024	15
Pikaajalised laenud kokku	366 420	0	366 420					
Laenukohustised kokku	765 050	398 630	366 420					

Kõik laenulepingud on sõlmitud 2020. aastal.

Laenu 3 tagatiseks on 1 jrk. hüpoteek kinnistule aadressiga Harku vald, Liiva tee 61, OÜ Capital Mill, registrikood 11331881, pandileping Tiskre Arendus OÜ 100% osadele.

Laen 1, laen 2, laen 4 ja laen 5 on tagatiseta.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	101 245	101 245	0	
Muud võlad	665 357	655 322	10 035	15
Intressivõlad	11 131	1 096	10 035	15
Muud viitvõlad	654 226	654 226	0	
Saadud ettemaksed	2 000 000	2 000 000	0	
Muud saadud ettemaksed	2 000 000	2 000 000	0	
Tagatisrahad	7 481	0	7 481	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 774 083	2 756 567	17 516	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 812	7 812	0	
Maksuvõlad	147	147	0	4
Saadud ettemaksed	2 000 000	0	2 000 000	
Tulevaste perioodide tulud	2 000 000	0	2 000 000	
Tagatisrahad	7 481	0	7 481	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 015 440	7 959	2 007 481	

Kinnistu Tiskre külas müüakse 2021. aasta teises pooles, muud saadud ettemaksed summas 2 000 000 on ettemaks kinnisvara müügist.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 375	2 500
Osade arv (tk)	2	1

Seisuga 31.12.2020 koosneb osakapital kahest osast väärtusega 2 500 eurot ja 875 eurot (seisuga 31.12.2019 koosneb osakapital ühest osast väärtusega 2 500 eurot). Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 oli 1 641 858 eurot. Kogu jaotamata kasumi brutodividendidena väljamaksmise korral kaasneks tulumaksu kulu 328 372 eurot. Netodividendidena on võimalik välja maksta 1 313 486 eurot. Seisuga 31.12.2019 ei olnud ettevõttel jaotamiseks jagamata kasumit.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 475	35
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 475	35
Kokku müügitulu	1 475	35
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	35	35
Teenuste edasimüük	1 440	0
Kokku müügitulu	1 475	35

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 440	0
Muud	-173	-229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 613	-229

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Juriidilised kulud	-976	-6 007
Raamatupidamisteenused	-1 300	-1 300
Muud	-326	-29
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 602	-7 336

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2020. aastal (ka 2019. aastal) ei olnud äriühingus palgalisi töötajaid, mistõttu ka tööjõukulud puudusid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-3 469	0	
Intressikulu seotud osapoolelt saadud laenult	-11 131	-25 528	15
Kokku intressikulud	-14 600	-25 528	

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	38 185	41 696	15
Kokku intressitulud	38 185	41 696	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Future Capital Investments B.V.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 293	437 661	1 259 825	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laen 1	0	280 790	14 893	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 2	0	481 790	0	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 3	0	121 000	0	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 4	0	160 000	23 244	0	0	0	10%	EUR	27.06.2024
Laen 5	0	0	0	50 000	14 890	0	10%	EUR	09.11.2021
Laen 6	0	0	0	25 000	0	0	10%	EUR	09.11.2021
Laen 7	0	0	0	195 210	0	0	10%	EUR	04.03.2024
Laen 8	0	0	0	171 210	0	0	10%	EUR	04.03.2024

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Laen 1	0	0	0	0	175 000	7 486	10%	EUR	13.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laen 1	300 000	19 210	0	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 2	0	0	0	7 650	67 650	2 711	10%	EUR	04.03.2024
Laen 3	500 000	18 210	0	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 4	300 000	4 450	0	0	0	0	5%	EUR	17.05.2021
Laen 5	160 000	0	0	0	0	0	10%	EUR	27.06.2024
Laen 6	0	0	0	1 700	1 700	28	10%	EUR	04.03.2024
Laen 7	0	0	0	7 650	7 650	128	10%	EUR	04.03.2024
Laen 8	0	0	0	3 800	433 800	18 636	10%	EUR	13.12.2023

Juhatuse liikmetele töötasu ega juhtimistasu ei arvestatud.

Nõuded seisuga 31.12.2020 summas 216 293 eurot (2019. aastal 1 259 825 eurot) sisaldavad antud laene seotud osapooltelt summas 174 550 eurot (2019. aastal 1 218 130 eurot) ja nendelt arvestatud intresse summas 41 743 eurot (2019. aastal 41 695 eurot).

Nõuded ja ettemaksed on kirjeldatud lisas 2.

Kohustised seisuga 31.12.2020 summas 437 661 eurot sisaldavad saadud laene summas 426 530 eurot ja nendelt arvestatud intresse summas 11 131 eurot (Lisa 7).

Rohkem infot laenutingimuste kohta leiab lisast 6.

2020. aasta intressikulu on 11 131 eurot (2019. aastal 25 528 eurot) (lisa 13).

2020. aasta intressitulu on 38 185 eurot (2019. aastal 41 696 eurot) (lisa 14).

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses maailmas levima hakanud COVID-19 viirus ei ole avaldanud olulist mõju ettevõtte tegevusele ning finantstulemustele aastal 2020.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei oma COVID-19 mõju ka aastal 2021, mistõttu ei ohusta see ettevõtte tegevuse jätkuvust aastal 2021 ning edaspidi.

Lisa 17 Negatiivne omakapital

Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2020 on negatiivne -77 161 eurot, mis ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

2021. aastal müüakse varudena kajastatud 2021 III kvartalis valmiv ärihoone aadressil Liiva tee 61, Tiskre küla, Harku vald, Harjumaa. Hoone müügiks on sõlmitud eelleping ja tasutud ettemaks. Ärihoone müügist teenitud kasumi arvelt on ettevõtte prognoositav omakapital 2021 aasta lõpus positiivne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2021

Tiskre Arendus OÜ (registrikood: 14427104) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN KIVIPALU	Juhatuse liige	16.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tiskre Arendus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva Tiskre Arendus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Tiskre Arendus OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeaudiitori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

16. august 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tiskre Arendus OÜ (registrikood: 14427104) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	16.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-101 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 845
Kokku	-80 536
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-80 536
Kokku	-80 536

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1475	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6303700
E-posti aadress	property@capmill.eu