

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aktsiaselts Talveaed

registrikood: 10005139

tänava/talu nimi, Talveaia tee 12
maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74011

telefon: +372 6090835

e-posti aadress: info@tlvd.eu

veebilehe aadress: http://tlvd.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

1. Sissejuhatus

Aktsiaselts tegutseb alates 1995. aastast ning asutamisest alates on Aktsiaseltsi põhilisteks tegevusaladeks olnud restorani pidamine, toidlustusteenuse pakkumine ja kinnisvara arendus. Eelnevatel perioodidel tegeles ettevõtte ka finantsteenuste ning rahasiirdega. Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja areneb stabiilselt.

2. Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS Talveaed müügitulu 45.6tuh. eurot. Müügitulust moodustas 61.5% finantsteenuste ja 38.5 % muu teenuste müük. AS Talveaed brutokasumiks kujunes -224.3tuh. eurot, mis on -5.7% rohkem kui eelmisel aastal.

Üldhalduskulud olid 206.9- tuh. eurot, kasvades -26.6 %. Ettevõtte 2019. aasta põhivarade kulum moodustas 381.2tuh. eurot ehk 9.6 % rohkem kui eelmisel aastal.

3. Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (eurot)	45.6	216.6
Tulu kasv	-78.9	-30.8
Brutokasumi määr	-4.9	21.79%
Puhaskasum (eurot)	-224.3	47.2
Kasumi kasv	-5.7	20.4%
Puhasrentaablus	-4.9.	21.79%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.6%	0.06
ROA	5.03%	0.001%
ROE	6.79%	1.02%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Käibe kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$$

$$\text{Brutokasumi määr (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Kasumi kasv (\%)} = (\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$$

4. Personal

Aruandeperioodil arvestati palkadeks 110.8 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 15 inimest. Juhatusel valjamakseid oli tehtud summas 13.7 tuh. eurot.

5. Alates 29.04.2019.a. Aktsiaselts Talveaed **finantsteenuste ning** rahasiirdega enam ei tegele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 206	63 044	2
Nõuded ja ettemaksed	147 945	206 046	3
Varud	7 396	7 743	4
Kokku käibevarad	162 547	276 833	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 985 473	4 038 578	7
Immateriaalsed põhivarad	315 629	330 150	8
Kokku põhivarad	4 301 102	4 368 728	
Kokku varad	4 463 649	4 645 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	836 963	211 193	9
Võlad ja ettemaksed	322 482	395 078	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 159 445	606 271	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	510 797	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	510 797	
Kokku kohustised	1 159 445	1 117 068	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	2 060 740	2 060 740	12
Muud reservid	206 435	206 435	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 328	1 214 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 299	47 153	
Kokku omakapital	3 304 204	3 528 493	
Kokku kohustised ja omakapital	4 463 649	4 645 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	45 611	216 621	13
Muud äritulud	7 951	4 846	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	87 703	284 516	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 530	-54 751	15
Mitmesugused tegevuskulud	-37 710	-29 401	16
Tööjõukulud	-110 838	-191 002	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 009	-74 871	
Muud ärikulud	-20 786	-6 650	18
Ärikasum (kahjum)	-128 608	149 308	
Intressitulud	0	883	
Intressikulud	-67 896	-104 712	
Muud finantstulud ja -kulud	-27 795	1 674	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-224 299	47 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 299	47 153	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Talveaed 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Talveaed kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Talveaed AS-l on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valuuta müügi puhul tekib tulu valuuta ostu ja müügi kursi vahest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	7 126	61 137
Pangakontod	80	1 907
Kokku raha	7 206	63 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 400	140 400
Ostjatelt laekumata arved	140 400	140 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	772	772
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Ettemaksed	6 773	6 773
Muud makstud ettemaksed	6 773	6 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 945	147 945
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	142 593	142 593
Ostjatelt laekumata arved	142 593	142 593
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 002	1 002
Muud nõuded	9 024	9 024
Laenunõuded	8 200	8 200
Intressinõuded	824	824
Ettemaksed	35 346	35 346
Tulevaste perioodide kulud	19 202	19 202
Muud makstud ettemaksed	16 144	16 144
Raha teel	18 081	18 081
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 046	206 046

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 438	2 069
Müügiks ostetud kaubad	5 958	5 674
Kokku varud	7 396	7 743

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	248		523	
Üksikisiku tulumaks		539		926
Sotsiaalmaks		1 610		2 942
Kohustuslik kogumispension		27		81
Töötuskindlustusmaksed		66		150
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	524		479	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	772	2 242	1 002	4 099

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	0	0
Kokku muud nõuded	0	0
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	8 200	8 200
Intressinõuded	824	824
Kokku muud nõuded	9 024	9 024

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 116 462	260 991			260 991	349 861	910 551		910 551	4 974 005
Akumuleeritud kulum		-651 010	-148 118			-148 118	-317 371				-1 116 499
Jääkmaksumus	1 336 140	1 465 452	112 873			112 873	32 490	910 551		910 551	3 857 506
Ostud ja parendused	0	8 311	-36 108	0	0	-36 108	1 500	220 653	0	220 653	194 356
Amortisatsioonikulu	0	-20 876	-14 377	0	0	-14 377	-10 190	0		0	-45 443
Ümberliigitamised	0	0	32 159	0	0	32 159	0	0			32 159
31.12.2018											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 124 773	224 883	0	0	224 883	351 361	1 131 204	0	1 131 204	5 168 361
Akumuleeritud kulum	0	-671 886	-130 336	0	0	-130 336	-327 561	0	0	0	-1 129 783
Jääkmaksumus	1 336 140	1 452 887	94 547	0	0	94 547	23 800	1 131 204	0	1 131 204	4 038 578
Ostud ja parendused	0	1 686	0	0	0	0	0	69 537	0	69 537	71 223
Amortisatsioonikulu	0	-20 938	130 336	0	0	130 336	241 565	0	0	0	350 963
Ümberliigitamised	0	0	-92 566	0	0	-92 566	0	0	0	0	-92 566
Muud muutused	0	0	-132 317	0	0	-132 317	-250 408	0	0	0	-382 725
31.12.2019											
Soetusmaksumus	1 336 140	2 126 459	0	0	0	0	100 953	1 200 741	0	1 200 741	4 764 293
Akumuleeritud kulum	0	-692 824	0	0	0	0	-85 996	0	0	0	-778 820
Jääkmaksumus	1 336 140	1 433 635	0	0	0	0	14 957	1 200 741	0	1 200 741	3 985 473

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	308 335	308 335
Akumuleeritud kulum	-24 374	-24 374
Jääkmaksumus	283 961	283 961
Ostud ja parendused	75 719	75 719
Amortisatsioonikulu	-29 530	-29 530
31.12.2018		
Soetusmaksumus	384 054	384 054
Akumuleeritud kulum	-53 904	-53 904
Jääkmaksumus	330 150	330 150
Ostud ja parendused	18 166	18 166
Amortisatsioonikulu	-32 687	-32 687
31.12.2019		
Soetusmaksumus	402 220	402 220
Akumuleeritud kulum	-86 591	-86 591
Jääkmaksumus	315 629	315 629

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
BestKredit OU	780 723	780 723			15%	
Pikaajalised laenud kokku	780 723	780 723				
Pikaajalised võlakirjad						
Laen omanikult	9 540	9 540			6%	
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 540	9 540				
Muud laenukohustised						
Laen omanikult	46 700	46 700			0%	
Muud laenukohustised kokku	46 700	46 700				
Laenukohustised kokku	836 963	836 963				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
BestKredit OU	710 750	199 953	510 797		15%	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	710 750	199 953	510 797			
Pikaajalised võlakirjad						
Laen omanikult	9 540	9 540			6%	
Pikaajalised võlakirjad kokku	9 540	9 540				
Muud laenukohustised						
Laen omanikult	1 700	1 700			0	
Muud laenukohustised kokku	1 700	1 700				
Laenukohustised kokku	721 990	211 193	510 797			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 014	26 014
Võlad töövõtjatele	13 029	13 029
Maksuvõlad	2 242	2 242
Muud võlad	11 197	11 197
Muud viitvõlad	11 197	11 197
Ühisproekti ettemaks	270 000	270 000
Kokku võlad ja ettemaksed	322 482	322 482
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 616	35 616
Võlad töövõtjatele	19 863	19 863
Maksuvõlad	4 099	4 099
Muud võlad	1 369	1 369
Saadud ettemaksed	34 131	34 131
Tulevaste perioodide tulud	3 034	3 034
Muud saadud ettemaksed	31 097	31 097
Ühisproekti ettemaks	300 000	300 000
Kokku võlad ja ettemaksed	395 078	395 078

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	4 258	7 605
Puhkusetasude kohustis	8 771	12 258
Kokku võlad töövõtjatele	13 029	19 863

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	2 060 740	2 060 740
Aktsiate arv (tk)	6 460	6 460
Aktsiate nimiväärtus	319	319

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 611	216 621
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 611	216 621
Kokku müügitulu	45 611	216 621
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56101 Restoranid jm toitlustuskohad	21 865	36 462
66199 Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	17 558	168 534
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	6 188	11 625
Kokku müügitulu	45 611	216 621

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 779	2 088
Rendi- ja üüritulu	151	1 708
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Muud	4 021	1 050
Kokku muud äritulud	7 951	4 846

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	17 482	26 186
Energia	19 847	26 413
Elektrienergia	18 104	19 408
Kütus	1 743	7 005
Teenustasu EUREX	0	12
Pangateenused	201	2 140
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 530	54 751

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 012	3 013
Mitmesugused bürookulud	2 505	2 997
Lähetuskulud	3 000	5 460
Koolituskulud	0	350
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 139	4 139
Reklaami kulud	7	71
Kommunaalteenused	3 102	3 308
Pangateenused	201	2 140
Halduskulud	8 310	5 106
Muud	14 434	2 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 710	29 401

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	81 634	142 863
Sotsiaalmaksud	20 433	35 880
puhkusereservi muutmune	8 771	12 259
Kokku tööjõukulud	110 838	191 002
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	20

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-481	773
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-12
Muud	-20 305	-7 411
Kokku muud ärikulud	-20 786	-6 650

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	109	1 315
Muud	-27 904	359
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 795	1 674

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	13 687	24 355

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2020

Aktsiaselts Talveaed (registrikood: 10005139) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIUBOV SMETANINA	Juhatuse liige	25.04.2020
VADIM PAVLOV	Juhatuse liige	04.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Talveaed aktsionäridele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Aktsiaselts Talveaed (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Auditi käigus ei õnnestunud meil koguda piisavalt informatsiooni varade väärtuse kohta. Info hankimine ja auditi protseduuride läbiviimine oli raskendatud tulenevalt otsestest ja kaudsetest mõjuritest, mis olid põhjustatud COVID-19 kriisist.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

29.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Talveaed (registrikood: 10005139) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	29.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 299
Kokku	1 037 029

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-224 299
Kokku	1 037 029

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	21865	47.94%	Jah
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	17558	38.50%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	6188	13.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6090835
E-posti aadress	info@tlvd.eu
Veebilehe aadress	http://tlvd.eu