

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Figuurid Invest

registrikood: 11356326

tänav a nimi, maja number: Suur-Paala tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 5024743

e-posti aadress: jaen@plaatdetail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Muud nõuded	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
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	25
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Tulumaks	26
Lisa 24 Seotud osapooled	26
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeaudiitori aruanne	33

Tegevusaruanne

OÜ Figuurid Invest põhitegevusalaks on varade haldus.

Aruandekuupäeva 31.12.2018 seisuga kuulub OÜ-le Figuurid Invest kuue tütarettevõtja ja nelja sidusettevõtja osalus, mis moodustavad kogu 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 hulgimüük, 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)
- OÜ Aihe Holding, osalus 100% (tegevusala: varahaldus) loodi ja müüdi aruandeaastal.
- OÜ-le Tribus kuulus 100% tütarettevõtja Domaine properties S.L., asukohaga Hispaania (tegevusala: kinnisvarainvesteeringud). Tütarettevõtja osad müüdi aruandeaastal.

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).

2018. aastal emaettevõtja Figuurid Invest müügikäive oli 4147 eurot (2017. aastal 4147 eurot).

2019. aastal plaanitakse jätkata samadel tegevusaladel. Aruande koostamise perioodil omandati 100% osalus Läti mööblimaterjalide hulgimüügifirmas (tegevusala: muu spetsialiseerimata hulgikaubandus). Aruande koostamise hetkel on pooleli läbirääkimised veel ühe tütarettevõtja soetamiseks.

2018. aastal osaühingul Figuurid Invest palgalised põhikohaga töötajad puudusid. Ettevõtte juhtimisega tegelesid osaühingu juhatuse liikmed, kellele töötasu ega muid tasusid ei makstud.

Seisuga 31.12.2018 oli konsolideerimisgrupis 83 töötajat.

Emaettevõtja OÜ Figuurid Invest peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Kasumi kasv (langus)	1%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	0,92
ROA	14%	24%
ROE	293%	282%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = aruandeaasta käibevara / aruandeaasta lühiajalised kohustused

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

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

Jaen Uussalu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 371 688	852 505	2
Finantsinvesteeringud	2 213	2 550	3
Nõuded ja ettemaksed	3 282 477	2 169 278	4
Varud	2 371 844	1 660 396	5
Kokku käibevarad	7 028 222	4 684 729	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	805 388	677 913	8
Nõuded ja ettemaksed	172 340	236 470	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 262 777	1 296 841	10
Materiaalsed põhivarad	4 192 273	3 132 916	11
Immateriaalsed põhivarad	245 732	38 603	12
Kokku põhivarad	6 678 510	5 382 743	
Kokku varad	13 706 732	10 067 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	479 576	514 476	14
Võlad ja ettemaksed	3 275 116	2 128 363	15
Eraldised	318 330	0	16
Kokku lühiajalised kohustised	4 073 022	2 642 839	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 741 380	1 115 835	14
Võlad ja ettemaksed	115 408	0	15
Kokku pikaajalised kohustised	1 856 788	1 115 835	
Kokku kohustised	5 929 810	3 758 674	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	18
Ülekurs	46 016	46 016	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 562 490	5 257 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 232	918 727	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 340 828	6 243 104	
Vähemususalus	436 094	65 694	
Kokku omakapital	7 776 922	6 308 798	

Kokku kohustised ja omakapital	13 706 732	10 067 472	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 864 157	12 504 508	19
Muud äritulud	144 119	129 999	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-84 483	-85 979	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 581 168	-7 922 786	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 381 599	-1 329 797	21
Tööjõukulud	-2 247 956	-1 645 774	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-636 938	-422 776	10,11,12
Muud ärikulud	-31 539	-39 373	
Ärikasum (kahjum)	2 044 593	1 188 022	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-170 797	0	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	172 475	10 775	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-337	687	3
Intressitulud	72 561	48 704	
Intressikulud	-47 033	-37 755	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 065	-121 646	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 070 397	1 088 787	
Tulumaks	-226 700	-219 767	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 843 697	869 020	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 711 232	918 727	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	132 465	-49 707	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 044 593	1 188 022	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	636 938	422 776	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-115 433	11 807	10,11
Muud korrigeerimised	282 016	-57 914	
Kokku korrigeerimised	803 521	376 669	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	298 527	194 406	
Varude muutus	-81 963	-274 112	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-341 826	64 031	
Kokku rahavood äritegevusest	2 722 852	1 549 016	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 491 616	-349 598	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	142 164	31 500	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-380 000	-412 000	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	250 000	0	10
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-637 221	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	42 001	0	
Antud laenud	-165 500	-486 400	
Antud laenude tagasimaksed	217 910	7 716	
Laekunud intressid	79 739	59 702	
Laekunud dividendid	45 061	45 000	3,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 897 462	-1 104 080	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 618 298	200 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 180 879	-166 525	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-135 394	-157 687	
Makstud intressid	-40 739	-36 398	
Makstud dividendid	-443 000	-373 000	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-124 493	-98 275	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-306 207	-631 885	
Kokku rahavood	519 183	-186 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	852 505	1 039 454	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	519 183	-186 949	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 371 688	852 505	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	19 173	46 016	1 917	5 888 371	135 361	6 090 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	918 727	-49 707	869 020
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-631 100	-19 960	-651 060
31.12.2017	19 173	46 016	1 917	6 175 998	65 694	6 308 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 711 232	132 465	1 843 697
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-586 425	-25 000	-611 425
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-27 083	262 935	235 852
31.12.2018	19 173	46 016	1 917	7 273 722	436 094	7 776 922

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisades 17, 18, 23, 24.

Real "Muud muutused" on 2018. aastal kajastatud vähemusosaluse ja tütarettevõtte müügist tekkinud omakapitali muutus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Figuurid Invest 2018. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Figuurid Invest (emaetevõtte) 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 kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenähtena.

Emaetevõtte 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 hoiuseid 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 ettemaksed

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, millest 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. Kuldesse 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 kasulikkust 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 edasilükkunud 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	1 994	1 994
Raha pangas	1 369 694	850 511
Kokku raha	1 371 688	852 505

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	1 863	1 863
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	687	687
31.12.2017	2 550	2 550
Kajastatud õiglases väärtuses	2 550	2 550
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-337	-337
31.12.2018	2 213	2 213
Kajastatud õiglases väärtuses	2 213	2 213

Seisuga 31.12.2018 oli kontsernil 2040 Tallink Grupi lihtaktsiat turuväärtuses 2213 eurot. Aruandeaastal laekus dividende 61 eurot.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 225 954	2 225 954	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 225 978	2 225 978	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24	-24	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47 390	47 390	0	
Muud nõuded	1 098 767	926 427	172 340	9
Laenunõuded	1 017 435	845 095	172 340	
Intressinõuded	81 332	81 332	0	
Muud nõuded	82 706	82 706	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 454 817	3 282 477	172 340	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 300 316	1 300 316	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 785 263	1 785 263	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-484 947	-484 947	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 388	61 388	0	
Muud nõuded	922 508	686 098	236 410	9
Laenunõuded	856 410	620 000	236 410	
Intressinõuded	66 098	66 098	0	
Ettemaksed	19 742	19 742	0	
Muud nõuded	101 794	101 734	60	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 405 748	2 169 278	236 470	

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 600 eurot (2017: 97 572 eurot), vt lisa 24.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	2 157 707	1 356 826
Lõpetamata toodang	0	48 549
Valmistoodang	117 487	153 421
Müügiks ostetud kaubad	84 141	99 800
Ettemaksed varude eest	12 509	1 800
Kokku varud	2 371 844	1 660 396

Varusid kanti maha aruandeaastal summas 249 950 eurot (2017. aastal 67 688 eurot), vt lisa 20.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	80 750	24 410	0
Käibemaks	3 950	18 652	0	33 263
Üksikisiku tulumaks	0	50 447	0	33 908
Erisoodustuse tulumaks	0	1 483	0	898
Sotsiaalmaks	0	76 705	0	65 893
Kohustuslik kogumispension	0	4 195	0	3 520
Töötuskindlustusmaksed	0	5 689	0	4 643
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	91 679	0	0
Ettemaksukonto jääk	43 440		36 978	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 390	329 600	61 388	142 125

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 (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10067361	Plaat Detail OÜ	Eesti	Mööbliosade tootmine	100	100
11265546	Sunship OÜ	Eesti	Mööbli tootmine	90.02	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	0	80
B-92827625	Domaine Properties S.L	Hispaania	Kinnisvara investeringud	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	31.12.2018
Plaat Detail OÜ	60 066	0	0	60 066
Sunship OÜ	2 301	0	-384	1 917
Domaine OÜ	2 556	0	0	2 556
Tribus OÜ	2 500	0	0	2 500
Laslo Holding OÜ	25 000	0	0	25 000
Ramport Oy	0	890 038	0	890 038
Domaine Properties S.L	73 006	0	-73 006	0
Aihe Holding OÜ	0	2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	165 429	892 538	-75 890	982 077

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ramport Oy	80	02.05.2018	890 038
Aihe Holding OÜ	100	19.03.2018	2 500

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Sunship OÜ	15	384	0
Domaine Properties S.L	100	0	0
Aihe Holding OÜ	100	44 155	-170 797

Vastavalt osanike otsusele allkirjastati 25. jaanuaril 2018.a osaühing Tribus jagunemiskava eraldumise teel. Omandavaks osaühinguks oli osaühing AIHE Holding. Vastavalt jagunemiskavas sätestatule anti omandavale äriühingule üle Domaine Properties S.L. (registri number B-92827625) osa nimiväärtusega 73 006 eurot.

Jagunemise käigus loodud omandav äriühing Aihe Holding OÜ müüdi aruandeaastal.Aihe Holdingu osade müügiga loovutati ka Domaine Properties S.L osad.

02.05.2018 omandati 80% osalus ettevõttes Ramport Oy.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Dannecker OÜ	716	0	3 659	4 375
Ramm Ehituse OÜ	626 010	-45 000	168 809	749 819
Promarine OÜ	50 187	0	1 007	51 194
Trebor 18 OÜ	1 000	0	-1 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	677 913	-45 000	172 475	805 388

2018. aastal laekus sidusettevõtjatelt dividende 45 000 eurot (2017. aastal laekus 45 000 eurot).

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 017 435	845 095	172 340				
Laenunõuded	1 017 435	845 095	172 340	0,5%-20%	EUR	2018-2021	
Intressinõuded	81 332	81 332	0				
Intressinõuded	81 332	81 332	0				
Kokku muud nõuded	1 098 767	926 427	172 340				4

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	856 410	620 000	236 410				
Laenunõuded	976 410	620 000	356 410	0,5%-20%	EUR	2018-2021	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenunõuded	-120 000	0	-120 000	3,25%	EUR	2021	
Intressinõuded	66 098	66 098	0				
Intressinõuded	67 744	67 744	0				
Ebatõenäoliselt laekuvad intressinõuded	-1 646	-1 646	0				
Kokku muud nõuded	922 508	686 098	236 410				4

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapooltele summas 371 237 eurot (2017. a 207 209 eurot), vt lisa 24.

Seoses sidusettevõtja Taar Group Oy ja tema tütarettevõtja Taar France SARL pankrotimenetlusega hinnati 2017. aastal ebatõenäoliselt laekuvaks laenunõue summas 120 000 eurot ja intressinõue summas 1646 eurot. Aruandeaastal hindas juhtkond nende nõuete laekumise lootusetuks.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	86 000	427 215	513 215
Akumuleeritud kulum	0	-83 020	-83 020
Jääkmaksumus	86 000	344 195	430 195
Ostud ja parendused	330 000	0	330 000
Amortisatsioonikulu	0	-10 474	-10 474
31.12.2017			
Soetusmaksumus	416 000	427 215	843 215
Akumuleeritud kulum	0	-93 494	-93 494
Jääkmaksumus	416 000	333 721	749 721
Amortisatsioonikulu	0	-6 664	-6 664
Muud muutused	0	-274 857	-274 857
31.12.2018			
Soetusmaksumus	416 000	84 000	500 000
Akumuleeritud kulum	0	-31 800	-31 800
Jääkmaksumus	416 000	52 200	468 200

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	407 206
Ostud ja parendused	82 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	57 914
31.12.2017	547 120
Ostud ja parendused	380 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	3 888
Müügid	-136 431
31.12.2018	794 577

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	64 920	57 364
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	51 137	52 562
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	250 000	0

Vt lisa 19.

Real "Muud muutused" on kajastatud tütarettevõtte müügitehingu käigus loovutatud varad.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	55 857	2 601 399	2 457 840	867 740	0	0	5 982 836
Akumuleeritud kulum	0	-806 123	-1 652 212	-582 111	0	0	-3 040 446
Jääkmaksumus	55 857	1 795 276	805 628	285 629	0	0	2 942 390
Ostud ja parendused	0	0	485 252	112 833	36 942	36 942	635 027
Amortisatsioonikulu	0	-139 539	-210 797	-50 858	0	0	-401 194
Müügid	0	0	-43 307	0	0	0	-43 307
31.12.2017							
Soetusmaksumus	55 857	2 601 399	2 658 390	980 573	36 942	36 942	6 333 161
Akumuleeritud kulum	0	-945 662	-1 621 614	-632 969	0	0	-3 200 245
Jääkmaksumus	55 857	1 655 737	1 036 776	347 604	36 942	36 942	3 132 916
Ostud ja parendused	0	724 935	1 032 688	4 909	0	0	1 762 532
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	25 924	0	0	0	25 924
Amortisatsioonikulu		-129 678	-266 909	-63 850		0	-460 437
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-39 702	-71 690	-16 367	0	0	-127 759
Müügid	0	0	-140 300	0	0	0	-140 300
Ümberliigitamised	0	0	36 942	0	-36 942	-36 942	0
Muud muutused	0	0	-603	0	0	0	-603
31.12.2018							
Soetusmaksumus	55 857	3 243 215	3 171 153	953 851	0	0	7 424 076
Akumuleeritud kulum	0	-1 031 923	-1 518 325	-681 555	0	0	-3 231 803
Jääkmaksumus	55 857	2 211 292	1 652 828	272 296	0	0	4 192 273

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	142 164	31 500
Transpordi- vahendid	142 164	31 500
Kokku	142 164	31 500

Aruandeaastal kanti maha vananenud põhivara soetusmaksumuses 459 486 (2017. aastal 136 187 eurot).

Aruandeaastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 238 052 eurot (2017. a 148 514 eurot), jääkmaksumuses 140 300 eurot (2017. a 43 307 eurot).

Aruandeaastal soetati põhivara kapitalirendiga summas 286 339 eurot (2017. a 302 295 eurot).

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	71 215	0	71 215
Akumuleeritud kulum	0	-38 370	0	-38 370
Jääkmaksumus	0	32 845	0	32 845
Ostud ja parendused	0	0	16 866	16 866
Amortisatsioonikulu	0	-11 108	0	-11 108
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	71 215	16 866	88 081
Akumuleeritud kulum	0	-49 478	0	-49 478
Jääkmaksumus	0	21 737	16 866	38 603
Ostud ja parendused	0	8 989	6 434	15 423
Lisandumised äriühenduste kaudu	233 784	0	0	233 784
Amortisatsioonikulu	-15 586	-13 918	0	-29 504
Mahakandmised	0	-12 574	0	-12 574
Ümberliigitamised	0	14 660	-14 660	0
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

Aruandeaastal kanti maha vananenud põhivara soetusmaksumuses 35 330 eurot.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõidukid	504 443	119 012	385 431	0	1,4-1,8%	EUR	2019-2023	14
Kapitalirendikohustised kokku	504 443	119 012	385 431	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõidukid	350 528	46 116	304 412	0	1,5-1,8%	EUR	2019-2022	14
Kapitalirendikohustised kokku	350 528	46 116	304 412	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	571 571	450 858
Kokku	571 571	450 858

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiselt isikult	200 000	200 000			8%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	1 516 513	160 564	1 355 949	0	1,4%+EURIBOR 6 KUUD	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	1 516 513	160 564	1 355 949	0				
Kapitalirendikohustised kokku	504 443	119 012	385 431	0				13
Laenukohustised kokku	2 220 956	479 576	1 741 380	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen juriidiselt isikult	300 000	300 000			8%	EUR	2018	
Arvelduskrediit	390	390				EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	300 390	300 390						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	979 393	167 970	692 665	118 758	1,2%+EURIBOR 6K	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	979 393	167 970	692 665	118 758				
Kapitalirendikohustised kokku	350 528	46 116	304 412	0				13
Laenukohustised kokku	1 630 311	514 476	997 077	118 758				

Investeeringislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Suur-Paala 5, Tallinn kogusummas 1 706 436 eurot. Lisaks ühishüpoteek kinnistuga Suur-Paala 17 hüpoteegisummaga 2 600 000 eurot ja konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Plaat Detail garantii summas 3 300 000 eurot

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 510 846	1 510 846	0	
Võlad töövõtjatele	213 260	213 260	0	
Maksuvõlad	329 600	329 600	0	6
Muud võlad	1 291 104	1 175 696	115 408	
Intressivõlad	3 261	3 261	0	
Dividendivõlad	685 385	685 385	0	
Muud viitvõlad	602 458	487 050	115 408	
Saadud ettemaksed	45 714	45 714	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 390 524	3 275 116	115 408	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	973 829	973 829	0	
Võlad töövõtjatele	134 645	134 645	0	
Maksuvõlad	142 125	142 125	0	6
Muud võlad	806 646	806 646	0	
Intressivõlad	3 015	3 015	0	
Dividendivõlad	516 960	516 960	0	
Muud viitvõlad	286 671	286 671	0	
Saadud ettemaksed	71 118	71 118	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 128 363	2 128 363	0	

Aruandeaastal moodustasid dividendivõlad emajäetvõtte osanike ees kogusummas 674 425 eurot (2017: 501 000 eurot), vt lisa 24. Real "Muud viitvõlad" kajastatud pikaajaline finantskohustus on diskonteeritud diskontomääraga 3%.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2018
Kokku eraldised	0	318 330	318 330

Juhatus otsusega moodustati lühiajaline eraldis potentsiaalsete kohustiste jaoks, mille realiseerumise tõenäosus on üle 50%. Eraldis on garantiieraldis kliendi reklamatsioonidest tulenevate kohustiste täitmiseks. Aruande koostamise hetkeks on pool eraldisest realiseerunud ning juhtkonna hinnangul ülejäänud eraldis realiseerub 2019. aasta lõpuks.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 828 582	4 940 798
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 445 140	1 235 200
Kokku tingimuslikud kohustised	7 273 722	6 175 998

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	19 173	19 173
Osade arv (tk)	3	3
Osa nimiväärtus on 6391 eurot.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 753 326	12 504 508	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 831	0	
Kokku müügitulu	18 864 157	12 504 508	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Mööbliotstarbete tootmine	11 038 420	8 354 347	
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	7 390 589	2 993 227	
Mujal liigitamata mööbli tootmine	283 859	960 151	
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	86 369	139 419	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	64 920	57 364	10
Kokku müügitulu	18 864 157	12 504 508	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	9 770 002	5 640 301	
Varude allahindlus ja mahakandmine	249 950	67 688	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 510 079	2 135 630	
Muud	51 137	79 167	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 581 168	7 922 786	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	154 561	4 595	
Energia	259 950	235 833	
Elektrienergia	202 255	187 514	
Soojusenergia	11 438	8 328	
Kütus	46 257	39 991	
Mitmesugused bürookulud	15 346	9 871	
Lähetuskulud	63 014	70 888	
Koolituskulud	7 433	11 331	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	24	484 947	4
Remondi ja hoolduskulud	236 525	159 176	
Muud	644 746	353 156	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 381 599	1 329 797	

Real Üür ja rent on kajastatud sõidukite ja laohoone kasutusrendikulu.

Seoses sidusettevõtja Taar Group OY ja tema tütarettevõtja Taar France SARL pankrotimenetlusega hinnati 2017. aastal ebatäieliselt laekuvateks nõuded ostjate vastu kogusummas 484 881 eurot. Aruandeaastal hinnati nõuete laekumine lootusetuks.

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 720 299	1 229 090
Sotsiaalmaksud	527 657	416 684
Kokku tööjõukulud	2 247 956	1 645 774
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	83	70
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	82	69
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	586 425	-226 700	631 100	-219 767
Kokku	586 425	-226 700	631 100	-219 767

Varasematel perioodidel väljakuulutatud dividendidest maksti 2018.a. välja 443 000 eurot (2017. aastal 373 000 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumaksu tasumine 2018. aastal summas 74 500 eurot (2016. aastal 98 275 eurot).

Väljakuulutatud dividendide osas on rakendatud tütarettevõtjatelt saadud dividendide arvelt tulumaksuvabastust.

2018. aasta tulumaksukulust moodustas 49 993 eurot Soome tütarettevõtja ettevõtte tulumaks kasumilt ja 176 707 eurot tulumaksukulu Eestis väljakuulutatud dividendidelt.

Kokku tasuti tulumaksu aruandeaastal summas 124 493 eurot (2017. aastal 98 275 eurot).

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	221 492	0	304 781	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	674 425	0	501 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 345	0	0	0

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Uussalu Holding OÜ	150 000	1,5%	EUR	2019

2017	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Trebor 18 OÜ	66 400	20%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	24 224	1 729	802 156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi ja nendega ei ole seotud tingimuslikke kohustusi. Aruandeperioodil on intressitulu arvestatud 14 028 eurot (2017: 1657 eurot); intresse ei saadud (2017 a saadi 15 000 eurot).

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

Sidusettevõtjatelt ostetud kaubad 0 eurot (2017: 48 eurot) ja teenused 0 eurot (2017: 1681 eurot). Sidusettevõtjatele müüdud kaubad 24 224 eurot (2016: 730 942 eurot) ja teenused 0 eurot (2017: 71 214 eurot).

Aruandeaastal müüdi tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmele 100% osalus tütarettevõtjast Aihe Holding OÜ.

Aruandeaastal loovutas Plaat Detail OÜ tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmele täies ulatuses nõude Tribus OÜ vastu. Nõude loovutamisest saadi tagasi antud laen summas 213 435 eurot ja arvestatud intressid 22 411 eurot.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	813 290	354 947
Nõuded ja ettemaksed	1 578 203	1 198 078
Kokku käibevarad	2 391 493	1 553 025
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 262 977	165 374
Nõuded ja ettemaksed	356 282	240 899
Kinnisvarainvesteeringud	207 050	415 000
Kokku põhivarad	1 826 309	821 273
Kokku varad	4 217 802	2 374 298
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 610 000	689 287
Võlad ja ettemaksed	993 685	991 101
Kokku lühiajalised kohustised	2 603 685	1 680 388
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 300 543	490 000
Võlad ja ettemaksed	115 408	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 415 951	490 000
Kokku kohustised	4 019 636	2 170 388
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173
Ülekurss	46 016	46 016
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-449 621	-438 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 681	575 714
Kokku omakapital	198 166	203 910
Kokku kohustised ja omakapital	4 217 802	2 374 298

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	4 147	4 147
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-360
Mitmesugused tegevuskulud	-8 189	-5 275
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 042	-1 488
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	558 580	582 301
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	45 000	45 000
Intressitulud	75 568	49 675
Intressikulud	-51 069	-34 249
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	624 037	641 239
Tulumaks	-43 356	-65 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	580 681	575 714

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 042	-1 488
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-23 200	0
Kokku korrigeerimised	-23 200	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	268
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-349 991	350 000
Kokku rahavood äritegevusest	-377 233	348 780
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-330 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-637 221	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	44 539	0
Antud laenud	-470 000	-571 400
Antud laenude tagasimaksed	138 217	65 716
Laekunud intressid	58 270	52 893
Laekunud dividendid	413 000	369 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-453 195	-413 791
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 066 257	790 000
Saadud laenude tagasimaksed	-335 000	-91 864
Makstud intressid	-29 486	-38 437
Makstud dividendid	-413 000	-369 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 288 771	290 699
Kokku rahavood	458 343	225 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	354 947	129 259
Raha ja raha ekvivalentide muutus	458 343	225 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	813 290	354 947

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	19 173	46 016	1 917	192 190	259 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	575 714	575 714
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-631 100	-631 100
31.12.2017	19 173	46 016	1 917	136 804	203 910
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-165 374	-165 374
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	6 845 358	6 845 358
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	19 173	46 016	1 917	6 816 788	6 883 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	580 681	580 681
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-586 425	-586 425
31.12.2018	19 173	46 016	1 917	131 060	198 166
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	9 182 752	9 182 752
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	19 173	46 016	1 917	8 050 835	8 117 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

OÜ Figuurid Invest (registrikood: 11356326) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAEN UUSSALU	Juhatuse liige	27.06.2019
ERKO ENNOK	Juhatuse liige	27.06.2019
AIVAR HEINOLA	Juhatuse liige	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Figuurid Invest osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Figuurid Invest ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) 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 lahkneb 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 arvamus. 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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/

Maili Rostok

Vandeauditori number 578

Auditoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Figuurid Invest (registrikood: 11356326) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 562 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 232
Kokku	7 273 722

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 562 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 711 232
Kokku	7 273 722
Jaotamine	
Dividendideks	639 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 634 222
Kokku	7 273 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4147	100.00%	Jah

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