

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Osaühing Polaris Invest

registrikood: 10640769

tänava/talu nimi, Vana-Pärnu mnt 23
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11614

telefon: +372 5034746

e-posti aadress: indrek.kuivallik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Polaris Invest konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Polaris Invest OÜ ja 20 tütarettevõtet.

Kontserni tegevusalad on äri- ja juhtimiselane nõustamine, väärtpaberitehingud, finantsvahendus, riskikapitali investeerimistegevus, kinnisvaraga seotud tegevused, puidutööstus ja golfiklubi tegevus.

Aruandeaasta müügitulu oli 1 353 tuhat eurot (eelmine majandusaasta: 2 781 tuhat eurot) ja puhaskahjum -132 tuhat eurot (eelmine majandusaasta: puhaskasum 10 tuhat eurot). Kontsernis oli aruandeaastal 15 (eelmine majandusaasta: 12) töötajat arvestatuna täistööajale. Töötasud ja juhataste liikme tasud koos maksudega kokku on 288 tuhat eurot (eelmine majandusaasta: 235 tuhat eurot).

Peamised finantssuhtarvud

ROE (puhaskasum/ keskmine omakapital) protsentides: -0,53% (eelmine majandusaasta: 0,04%)

ROA (puhaskasum/ keskmised varad) protsentides: -0,36% (eelmine majandusaasta: 0,03%)

Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu) kordades -0,10 (eelmine majandusaasta: 0,00)

Lühiajalise võla kattekordaja (keskmine käibevara/ keskmised lühiajalised kohustused) kordades 1,02 (eelmine majandusaasta: 1,15)

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	661 878	945 044	
Finantsinvesteeringud	331 154	1 158 399	2
Nõuded ja ettemaksed	3 283 342	3 157 361	3
Varud	347 330	228 847	4
Kokku käibevarad	4 623 704	5 489 651	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44 774	48 525	6,7
Finantsinvesteeringud	19 390 825	19 170 928	8
Nõuded ja ettemaksed	3 805 795	3 498 512	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 790 153	4 829 005	9
Materiaalsed põhivarad	3 564 057	2 747 434	10
Immateriaalsed põhivarad	94 671	58 606	11
Kokku põhivarad	31 690 275	30 353 010	
Kokku varad	36 313 979	35 842 661	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	561 619	472 126	12
Võlad ja ettemaksed	4 434 741	4 472 692	13
Kokku lühiajalised kohustised	4 996 360	4 944 818	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 701 680	6 093 512	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 701 680	6 093 512	
Kokku kohustised	11 698 040	11 038 330	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Ülekurs	21 571	21 571	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 828 794	24 782 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 058	103 394	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	24 857 279	24 910 093	
Vähemusosalus	-241 340	-105 762	
Kokku omakapital	24 615 939	24 804 331	
Kokku kohustised ja omakapital	36 313 979	35 842 661	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Müügitulu	1 353 235	2 781 153	15
Muud äritulud	4 001	18 115	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-575 594	-2 079 150	17
Mitmesugused tegevuskulud	-393 419	-393 723	
Tööjõukulud	-288 231	-235 322	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-128 906	-122 011	9,10,11
Muud ärikulud	-16 362	-3 021	
Ärikasum (kahjum)	-45 276	-33 959	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 752	-26 924	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-124 897	11 453	2,8
Intressitulud	343 633	309 206	
Intressikulud	-258 870	-237 333	
Muud finantstulud ja -kulud	-33 965	17 460	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 127	39 903	
Tulumaks	-8 393	-29 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 520	9 942	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 058	103 394	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-135 578	-93 452	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-45 276	-33 959	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	128 907	122 011	8,9,10
Muud korrigeerimised	87 140	-111 685	
Kokku korrigeerimised	216 047	10 326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 605	60 785	
Varude muutus	-118 483	979 441	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-37 951	-34 901	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 515	-21 462	
Kokku rahavood äritegevusest	20 427	960 230	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-935 503	-1 077 089	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	8 800	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-7 240	-129 051	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-550 882	-1 194 709	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 121 031	1 029 175	
Antud laenud	-351 056	-329 750	
Antud laenude tagasimaksed	53 870	76 692	
Laekunud intressid	6 705	28 855	
Laekunud dividendid	4 518	31 725	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 283	-5 613	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-661 840	-1 560 965	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 659 065	2 131 807	
Saadud laenude tagasimaksed	-991 322	-964 637	
Makstud intressid	-246 612	-219 716	
Makstud dividendid	-56 451	-177 720	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 081	-6 627	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	360 599	763 107	
Kokku rahavood	-280 814	162 372	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	945 044	784 697	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-280 814	162 372	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 352	-2 025	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	661 878	945 044	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.06.2018	2 600	21 571	256	24 884 676	-12 810	24 896 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)				103 394	-93 452	9 942
Emiteeritud osakapital				-177 720		-177 720
Muud muutused omakapitalis				75 316	500	75 816
30.06.2019	2 600	21 571	256	24 885 666	-105 762	24 804 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 058	-135 578	-131 520
Väljakuulutatud dividendid				-56 451		-56 451
Muud muutused omakapitalis				-421		-421
30.06.2020	2 600	21 571	256	24 832 852	-241 340	24 615 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Polaris Invest OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Polaris Invest OÜ ning selle tütarettevõtete (vaata lisa 6) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üleläänud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingud, mille puhul soetusmaksumuseks on omandatud netovara bilansiline väärtus.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustest ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid

elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeeija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära 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 kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuselangusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised 1-15 %
- Masinad ja seadmed (sh transpordivahendid) 20-25 %
- Muu inventar 20-25 %
- Immateriaalne põhivara (sh litsentsid) 10%-15%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena ehk edasiulatuvalt. Põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbivara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügi kulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioon kajastatud. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mittesuurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendilt (enne 01.01.2015 oli maksumäär 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisaades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2018	1 012 180	1 012 180
Soetamine	1 163 940	1 163 940
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 029 175	-1 029 175
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 454	11 454
30.06.2019	1 158 399	1 158 399
Soetamine	337 334	337 334
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 121 032	-1 121 032
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-43 547	-43 547
30.06.2020	331 154	331 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	99 487	99 487		
Ostjatelt laekumata arved	99 487	99 487		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 452	68 452		5
Muud nõuded	6 906 814	3 101 019	3 805 795	
Laenunõuded	5 955 094	2 162 086	3 793 008	
Intressinõuded	699 018	686 231	12 787	
Viitlaekumised	252 702	252 702		
Ettemaksed	14 384	14 384		
Tulevaste perioodide kulud	14 384	14 384		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 089 137	3 283 342	3 805 795	

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	82 970	82 970		
Ostjatelt laekumata arved	82 970	82 970		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 735	81 735		5
Muud nõuded	6 467 057	2 968 545	3 498 512	
Laenunõuded	5 675 091	2 180 817	3 494 274	
Intressinõuded	527 152	522 914	4 238	
Viitlaekumised	264 814	264 814		
Ettemaksed	24 111	24 111		
Tulevaste perioodide kulud	24 111	24 111		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 655 873	3 157 361	3 498 512	

Antud laenude intressimäärad on vahemikus 0%-12% (2018/2019: 0%-20%) ja tagasimaksetähtajad on kuni 31.12.2023 (2019/2020: kuni 31.12.2020).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Lõpetamata toodang	347 330	228 847
Kokku varud	347 330	228 847

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020		30.06.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 569		8 715
Käibemaks	23 552	7 634	35 275	49 262
Üksikisiku tulumaks		8 717		9 487
Sotsiaalmaks		16 938		12 838
Kohustuslik kogumispension		734		669
Töötuskindlustusmaksed		872		800
Maamaks		23 440		12 053
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		144		
Ettemaksukonto jääk	44 900		46 460	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68 452	63 048	81 735	93 824

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2019	30.06.2020
11471582	Spring Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70	70
11355735	OÜ LuxTown	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	98	98
11506033	OÜ Wismari Arendus	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
11690522	Chemical Ventures OÜ	Eesti	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	70	70
12007042	Energy Ventures OÜ	Eesti	Tuulegeneraatorite hulgimüük	70	70
12196103	Spring Real Estate OÜ	Eesti	aldusfirmade tegevus	100	100
12233092	Spring Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	70	70
12198088	Serva Arendus OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	90	90
12561689	Uuslinna Arendus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	90	90
10907920	Ojakulg OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	90	90
12584348	PM148 arendus OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
12333764	Spring REM OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	70	70
12867862	Spring Real Estate Two OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	90	90
12817752	Veerise Arendus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	90	90
14031702	Spring Trading OÜ	Eesti	Investeerimine väärtpaberitesse	70	70
90014649	Sihtasutus Rae Golfi- ja Vabaajakeskus	Eesti	Spordirajatiste käitus	75	75
14130108	Rae Golf OÜ	Eesti	Spordirajatiste käitus	75	75
14085321	Spring Hub OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
14443652	Nordic Profile OÜ	Eesti	Puidutöötlemisteenused	70	70
14412143	Käo Arendus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Ülalolevas tabelis on avalikustatud Polaris Invest OÜ tütarühingud, mis on kaasatud konsolideerimisse.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.06.2019	30.06.2020
11675474	Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	35	35
11483881	Zerospotnrg OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2020
Ubiquitous Ventures OÜ	0		0
Zerospotnrg OÜ	48 525	-3 752	44 773
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	48 525	-3 752	44 773

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.06.2018	19 089 203		19 089 203
Soetamine	50 956	30 769	81 725
30.06.2019	19 140 159	30 769	19 170 928
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.06.2019	19 140 159	30 769	19 170 928
Soetamine	87 699	213 548	301 247
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-81 350		-81 350
30.06.2020	19 146 508	244 317	19 390 825

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2018			
Soetusmaksumus	504 100	4 472 922	4 977 022
Akumuleeritud kulum	0	-231 049	-231 049
Jääkmaksumus	504 100	4 241 873	4 745 973
Ostud ja parendused		129 051	129 051
Amortisatsioonikulu		-46 019	-46 019
30.06.2019			
Soetusmaksumus	504 100	4 601 973	5 106 073
Akumuleeritud kulum	0	-277 068	-277 068
Jääkmaksumus	504 100	4 324 905	4 829 005
Ostud ja parendused		7 240	7 240
Amortisatsioonikulu		-46 092	-46 092
30.06.2020			
Soetusmaksumus	504 100	4 609 213	5 113 313
Akumuleeritud kulum	0	-323 160	-323 160
Jääkmaksumus	504 100	4 286 053	4 790 153

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	653 946	647 978
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-258 931	-244 781

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
30.06.2018							
Soetusmaksumus	1 161 389	8 158	202 306	210 464	180 331	374 082	1 926 266
Akumuleeritud kulum	-20 335	-2 583	-72 261	-74 844	-25 776	0	-120 955
Jääkmaksumus	1 141 054	5 575	130 045	135 620	154 555	374 082	1 805 311
Ostud ja parendused	14 326	8 800	159 213	168 013	31 697	817 261	1 031 297
Amortisatsioonikulu	-19 609	-1 632	-23 299	-24 931	-28 472		-73 012
Müügid (jääkmaksumuses)		-8 800		-8 800			-8 800
Ümberliigitamised	411 196				6 288	-417 484	0
Muud muutused			-7 362	-7 362			-7 362
30.06.2019							
Soetusmaksumus	1 586 911	8 158	319 915	328 073	218 316	773 859	2 907 159
Akumuleeritud kulum	-39 944	-4 215	-61 318	-65 533	-54 248	0	-159 725
Jääkmaksumus	1 546 967	3 943	258 597	262 540	164 068	773 859	2 747 434
Ostud ja parendused	136 579		77 084	77 084	13 586	668 284	895 533
Amortisatsioonikulu	-24 333	-1 632	-24 167	-25 799	-28 778		-78 910
Ümberliigitamised					6 045	-6 045	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest					6 045	-6 045	
30.06.2020							
Soetusmaksumus	1 723 490	8 158	396 999	405 157	237 947	1 436 098	3 802 692
Akumuleeritud kulum	-64 277	-5 847	-85 485	-91 332	-83 026		-238 635
Jääkmaksumus	1 659 213	2 311	311 514	313 825	154 921	1 436 098	3 564 057

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Masinad ja seadmed		20 000
Transpordivahendid		20 000
Kokku		20 000

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
30.06.2018			
Soetusmaksumus	17 287	3 146	20 433
Akumuleeritud kulum	-1 493	-1 423	-2 916
Jääkmaksumus	15 794	1 723	17 517
Ostud ja parendused	45 792		45 792
Amortisatsioonikulu	-2 980		-2 980
Muud muutused		-1 723	-1 723
30.06.2019			
Soetusmaksumus	63 079	0	63 079
Akumuleeritud kulum	-4 473	0	-4 473
Jääkmaksumus	58 606	0	58 606
Ostud ja parendused	39 970		39 970
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 905		-3 905
30.06.2020			
Soetusmaksumus	103 049		103 049
Akumuleeritud kulum	-8 378		-8 378
Jääkmaksumus	94 671		94 671

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	355 115	355 115			0%-6%	EUR	30.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	355 115	355 115					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	3 571 922		3 571 922		3%-6%	EUR	2021-2022
Pangalaenud	3 336 262	206 504	3 129 758		2,7%-8%	EUR	2020-2023
Pikaajalised laenud kokku	6 908 184	206 504	6 701 680				
Laenukohustised kokku	7 263 299	561 619	6 701 680				

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	294 474	294 474			0%-6%	EUR	30.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	294 474	294 474					
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	3 264 732		3 264 732		3%-6%	EUR	19.04.2021
Pangalaenud	3 006 432	177 652	2 828 780		2,7%-8%	EUR	2020-2022
Pikaajalised laenud kokku	6 271 164	177 652	6 093 512				
Laenukohustised kokku	6 565 638	472 126	6 093 512				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2020	30.06.2019
Maa	504 100	504 100
Ehitised	4 286 053	4 324 905
Kokku	4 790 153	4 829 005

Pangalaenude tagatiseks on 1. järjekoha hüpoteegid kinnistutele summas 4 790 153 eurot (30.06.2019: 4 829 005 eurot).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	116 589	116 589	
Võlad töövõtjatele	28 839	28 839	
Maksuvõlad	63 048	63 048	5
Muud võlad	145 700	145 700	
Intressivõlad	139 039	139 039	
Muud viitvõlad	6 661	6 661	
Saadud ettemaksed	4 080 565	4 080 565	
Tulevaste perioodide tulud	4 080 565	4 080 565	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 434 741	4 434 741	

	30.06.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	111 232	111 232	
Võlad töövõtjatele	21 101	21 101	
Maksuvõlad	93 824	93 824	5
Muud võlad	180 560	180 560	
Intressivõlad	127 932	127 932	
Muud viitvõlad	52 628	52 628	
Saadud ettemaksed	4 065 975	4 065 975	
Tulevaste perioodide tulud	4 065 975	4 065 975	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 472 692	4 472 692	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	19 866 282	19 908 533
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 966 570	4 977 133
Kokku tingimuslikud kohustised	24 832 852	24 885 666

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 353 235	2 781 153
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 353 235	2 781 153
Kokku müügitulu	1 353 235	2 781 153
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	653 946	647 975
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	17 481	53 383
Kinnisvara müük	-400	1 390 328
Puidutöötlus	31 525	243 850
Golfiklubi tulud	650 683	445 617
Kokku müügitulu	1 353 235	2 781 153

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	17 117
Traavid, viivised ja hüvitised	25	708
Tulud kohustiste aegumisest või loobumisest	1 807	0
Muud	2 169	290
Kokku muud äritulud	4 001	18 115

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-258 931	-244 781
Ehitusteenused ja ostetud kinnisvara müügiks	-10 258	-1 318 984
Golfiklubi kulud	-278 919	-189 379
Puidutöötlemiskulud	-27 486	-301 680
Muud	0	-24 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-575 594	-2 079 150

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	-210 622	-172 809
Sotsiaalmaksud	-77 609	-62 513
Kokku tööjõukulud	-288 231	-235 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 352	-2 024
Laekunud dividendid	4 518	31 725
Muud finantstulud ja -kulud	-3 131	-12 241
Laenu- ja intressinõuete allahindlus	-33 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-33 965	17 460

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		30.06.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	280 570		248 170	
Sidusettevõtjad	1 491 226		1 309 557	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 333 680	691 526	2 936 052	225 598

Laenud

01.07.2019 - 30.06.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtte	8 800			12%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtte	33 400			12%	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	241 856	7 000	502 803	3-6%	EUR	2020-2022

01.07.2018 - 30.06.2019	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtte	31 000		12%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtte	98 750		12%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 000	1 450	6%	EUR	

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2019 - 30.06.2020		01.07.2018 - 30.06.2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad			300	
Sidusettevõtjad		111		112
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 942	10 149	54 730	7 367

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	13 522	11 432

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 114	16 224
Finantsinvesteeringud	331 154	1 158 399
Nõuded ja ettemaksed	3 572 635	3 423 709
Kokku käibevarad	3 912 903	4 598 332
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	51 649	55 400
Finantsinvesteeringud	18 574 503	18 360 955
Nõuded ja ettemaksed	14 091 290	12 682 735
Materiaalsed põhivarad	2 311	3 943
Kokku põhivarad	32 719 753	31 103 033
Kokku varad	36 632 656	35 701 365
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 815	66 133
Kokku lühiajalised kohustised	12 815	66 133
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 958 047	4 426 399
Võlad ja ettemaksed	355 783	269 995
Kokku pikaajalised kohustised	5 313 830	4 696 394
Kokku kohustised	5 326 645	4 762 527
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Ülekurss	21 571	21 571
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 857 960	30 452 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 624	462 363
Kokku omakapital	31 306 011	30 938 838
Kokku kohustised ja omakapital	36 632 656	35 701 365

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu	30 000	30 339
Muud äritulud	0	11 200
Mitmesugused tegevuskulud	-65 380	-70 214
Tööjõukulud	-24 746	-24 898
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 632	-1 632
Muud ärikulud	-300	-300
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62 058	-55 505
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 752	4 729
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-43 547	11 453
Intressitulud	749 991	676 763
Intressikulud	-207 374	-169 361
Muud finantstulud ja -kulud	-1 243	24 245
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 017	492 324
Tulumaks	-8 393	-29 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	423 624	462 363

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 058	-55 505
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 632	1 632
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-11 200
Kokku korrigeerimised	1 632	-9 568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 140	-29 423
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 454	40 478
Laekunud intressid	2	4
Makstud intressid	0	-12
Kokku rahavood äritegevusest	-140 018	-54 026
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 800
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	20 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-550 882	-1 194 710
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 121 031	1 029 175
Antud laenud	-1 218 130	-1 558 800
Antud laenude tagasimaksed	439 780	991 407
Laekunud intressid	0	25 000
Laekunud dividendid	4 518	31 725
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 426	-5 454
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-207 109	-670 457
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	502 830	1 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 100	-900
Makstud intressid	-90 411	-83 725
Makstud dividendid	-56 452	-177 720
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 515	-21 462
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	342 352	716 193
Kokku rahavood	-4 775	-8 290
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 224	26 539
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 775	-8 290
Valuutakursside muutuste mõju	-2 335	-2 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 114	16 224

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2018	2 600	21 571	256	30 629 768	30 654 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)				462 363	462 363
Väljakuulutatud dividendid				-177 720	-177 720
30.06.2019	2 600	21 571	256	30 914 411	30 938 838
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-55 400	-55 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-5 973 345	-5 973 345
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2019	2 600	21 571	256	24 885 666	24 910 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)				423 624	423 624
Väljakuulutatud dividendid				-56 451	-56 451
30.06.2020	2 600	21 571	256	31 281 584	31 306 011
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-51 649	-51 649
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-6 397 083	-6 397 083
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2020	2 600	21 571	256	24 832 852	24 857 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2021

Osaühing Polaris Invest (registrikood: 10640769) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KUIVALLIK	Juhatuse liige	08.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Polaris Invest OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Polaris Invest OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30.06.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30.06.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 teatud 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 arvamuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

11.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Polaris Invest (registrikood: 10640769) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	11.02.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 828 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 058
Kokku	24 832 852
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 832 852
Kokku	24 832 852

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	30000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kuivallik	36604070210	Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034746
E-posti aadress	indrek.kuivallik@gmail.com