

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Rosier Team

registrikood: 10749874

tänavanimi ja maja number: Umboja tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5017160, +372 6418868

e-posti aadress: ivar.valdmaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

OÜ Rosier Team alustas tegevust aprillis 2001. a. OÜ Rosier Team põhitegevusalaks on erinevate kinnisvaraarendusprojektide arendamine ja investeerimistegevus. OÜ Rosier Team juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil töötasu ei makstud. Samuti puuduvad lepingud tulevikus makstavatele juhatuse liikmete hüvitistele ja kompensatsioonidele. Ettevõtte ei kasutanud ka palgatööjõudu.

Peamisi konsolideerimata finantssuhtarve majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika.

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2019- müügitulu 2018)/müügitulu 2018 *100, -89,66% (2019.a.), 112,68% (2018.a.)

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused, 4,60 (2019.a.), 1,63 (2018.a.)

Osaühingu tütarettevõteteks on:

1. OÜ Harmet (reg nr 10282927, asukoht Tule põik 1, Saue linn, 76505 Harjumaa). 2018. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks ruumelementidest hoonete projekteerimine, tootmine ja püstitamine ning ehitussoojakute tootmine. OÜ Harmet annab tööd 797-le inimesele.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 70%.
2. OÜ Foss4 (reg nr 12495069, asukoht Umboja 5, Tallinn, 13516 Harjumaa). Ettevõtte asutati 2013. aastal ja bilansipäeva seisuga majandustegevust veel ei toimunud. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 60%.
3. Merion Halduse OÜ (reg nr 11121876, asukoht Regati pst 1, 11911 Harjumaa). OÜ Merion Halduse põhiliseks tegevusalaks on hooajaline avamere purjejahi ürituste korraldamine, purjejahi rent ja reklaami korraldamine purjejahil. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 66,67%.
4. CMB Invest OÜ (reg nr 10725750, Mai põik 4-7, 11621 Harjumaa). CMB Invest OÜ asutati 2001. aastal põhiliseks tegevusalaks on suhtekorraldus ja teabevahetus.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 51%.

2019. aasta konsolideeritud müügitulu oli 97 miljonit eurot ning kontsern lõpetas 2019. majandusaasta kasumiga summas 1,66 miljonit eurot. Konsolideerimisgrupis töötas 2019. majandusaastal keskmiselt 797 inimest ja tööjõukulu oli kokku 19 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 459 449	6 944 914	
Finantsinvesteeringud	0	162 992	
Nõuded ja ettemaksed	17 211 492	15 826 886	2
Varud	9 665 781	9 468 431	3
Kokku käibevarad	30 336 722	32 403 223	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 441 896	1 369 555	6
Finantsinvesteeringud	81 788	81 788	
Nõuded ja ettemaksed	1 809 283	3 626 018	2
Kinnisvarainvesteeringud	5 308 889	14 493 145	7
Materiaalsed põhivarad	4 837 460	5 041 766	8
Immateriaalsed põhivarad	129 831	98 033	9
Kokku põhivarad	13 609 147	24 710 305	
Kokku varad	43 945 869	57 113 528	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 471 607	4 704 877	12
Võlad ja ettemaksed	12 468 585	14 947 765	13
Kokku lühiajalised kohustised	13 940 192	19 652 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 035 530	9 372 101	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 035 530	9 372 101	
Kokku kohustised	19 975 722	29 024 743	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 868 920	13 779 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 971	7 786 389	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 579 703	21 568 316	
Vähemususalus	5 390 444	6 520 469	
Kokku omakapital	23 970 147	28 088 785	
Kokku kohustised ja omakapital	43 945 869	57 113 528	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	97 008 016	94 765 510	16
Muud äritulud	173 082	2 408 006	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	964 824	-5 237 007	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 166 457	-53 472 153	17
Mitmesugused tegevuskulud	-9 313 804	-9 014 916	
Tööjõukulud	-19 038 149	-16 422 563	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 510 821	-1 783 092	7,8,9
Muud ärikulud	-542 861	-901 338	
Ärikasum (kahjum)	2 573 830	10 342 447	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	107 937	457 901	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-31 520	331 000	
Intressitulud	97 749	110 824	
Intressikulud	-603 114	-355 263	
Muud finantstulud ja -kulud	1 404	-2 196	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 146 286	10 884 713	
Tulumaks	-486 964	-822 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 659 322	10 062 079	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	707 971	7 786 389	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	951 351	2 275 690	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 573 830	10 342 447
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 512 525	1 724 070
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-78 306	-1 734 752
Muud korrigeerimised	31 748	196 116
Kokku korrigeerimised	1 465 967	185 434
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 465 376	-3 163 730
Varude muutus	-197 350	5 024 681
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 420 288	-1 368 590
Laekunud intressid	28	49
Makstud intressid	-175	0
Laekunud dividendid	0	20 000
Kokku rahavood äritegevusest	-43 364	11 040 291
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 349 205	-1 067 443
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	347 509	84 458
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 982 227	-164 843
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	4 200 000
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 041	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 304	-16 949
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	10 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 076
Laekunud sidusettevõtjate müügist	500	120 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-160 000
Antud laenud	-2 164 265	-3 349 100
Antud laenude tagasimaksed	3 309 800	479 089
Laekunud intressid	141 751	40 598
Laekunud dividendid	0	331 226
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-770 312	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 896	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 459 816	505 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 889 474	3 659 866
Saadud laenude tagasimaksed	-639 843	-6 049 194
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-599 868	-851 513
Makstud intressid	-81 848	-515 614
Makstud dividendid	-2 063 236	-3 071 537
Makstud ettevõtte tulumaks	-486 964	-822 634
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 017 715	-7 650 626

Kokku rahavood	-3 485 465	3 895 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 944 914	3 049 289
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 485 465	3 895 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 459 449	6 944 914

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 556	256	17 432 732	3 662 699	21 098 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 786 389	2 275 690	10 062 079
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 731 000	-1 340 537	-3 071 537
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 922 617	1 922 617	0
31.12.2018	2 556	256	21 565 504	6 520 469	28 088 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	707 971	951 351	1 659 322
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 096 000	-864 000	-1 960 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 600 584	-1 217 376	-3 817 960
31.12.2019	2 556	256	18 576 891	5 390 444	23 970 147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rosier Team konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhiselt. OÜ Rosier Team aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduvaid Rosier Team OÜ ja tema tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideeriti rida-realt.

Tütarettevõtted koostavad oma finantsaruanded sama perioodi kohta ja kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik ema- ja tütarettevõtete vahelised tehingud, nõuded ja kohustused on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud arvestatakse eurodesse Euroopa keskpanga kursiga tehingu toimumise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud

võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtted kajastatakse kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO 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. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena rendimaksete nüüdisväärtuses. Makstavad rendimaksed jagatakse intessikuluks ja kohustuste vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

Finantskohustisi (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 106 293	12 023 028	83 265
Ostjatelt laekumata arved	12 106 293	12 023 028	83 265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 627 845	1 627 845	0
Muud nõuded	4 883 444	3 157 426	1 726 018
Laenunõuded	4 625 964	2 899 946	1 726 018
Intressinõuded	202 623	202 623	0
Viitlaekumised	54 857	54 857	0
Ettemaksed	403 193	403 193	0
Tulevaste perioodide kulud	403 193	403 193	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 020 775	17 211 492	1 809 283

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 933 989	10 933 989	0
Ostjatelt laekumata arved	10 933 989	10 933 989	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 466 579	1 466 579	0
Muud nõuded	6 826 568	3 200 550	3 626 018
Laenunõuded	6 624 173	2 998 155	3 626 018
Intressinõuded	202 395	202 395	0
Ettemaksed	225 768	225 768	0
Tulevaste perioodide kulud	225 768	225 768	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 452 904	15 826 886	3 626 018

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	6 925 960	6 714 516
Lõpetamata toodang	2 733 980	1 941 001
Müügiks ostetud kaubad	0	669 816
Ettemaksed varude eest	5 841	143 098
Kokku varud	9 665 781	9 468 431

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	40 263	0	0
Käibemaks	1 568 363	15 571	1 448 533	17 045
Üksikisiku tulumaks	0	281 034	0	248 047
Erisoodustuse tulumaks	0	22 777	0	13 132
Sotsiaalmaks	0	526 557	0	450 623
Kohustuslik kogumispension	0	22 085	0	18 841
Töötuskindlustusmaksed	0	34 875	0	30 779
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 833	1 023	109 130
Ettemaksukonto jääk	59 482		17 023	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 627 845	950 995	1 466 579	887 597

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10282927	Harmet OÜ	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	70	70
12495069	Foss4 OÜ	Eesti	-	60	60
12734865	ITT Capital OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	70	0
11121876	Merion Halduse OÜ	Eesti	Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	66.70	66.70
10725750	CMB INVEST OÜ	Eesti	Suhtekorraldus ja teabevahetus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Muud muutused	31.12.2019
Harmet OÜ	179 566	0	0	179 566
Foss4 OÜ	6 000	0	0	6 000
ITT Capital OÜ	1 750	0	-1 750	0
Merion Halduse OÜ	46 270	0	0	46 270
CMB INVEST OÜ	0	1 304	0	1 304
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	233 586	1 304	-1 750	233 140

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
CMB INVEST OÜ	51	18.01.2019	1 304

06.03.2019.a. jagunemislepingu ja 08.03.2019.a. jagunemisotsuses kohaselt jaguneb OÜ Rosier Team, registrikood 10749874 (jagunev ühing) eraldumise teel ja annab osa oma varast (ITT Capital OÜ osaluse) üle OÜ-le Garela Projekt (omandav ühing) ja OÜ-le Garacile Projekt (omandav ühing).

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
JAZZ PESULAD OÜ	1 181 738	0	87 909	0	1 269 647
SOLAR4YOU OÜ	1 576	0	0	-1 576	0
SÕBRA SPORDIHALL OÜ	91 091	0	-1 078	0	90 013
ROCCA SPORDIKESKUS OÜ	30 568	0	0	0	30 568
HIIU SOLAR OÜ	1 278	0	-1 278	0	0
RAADIMÕISAKODU OÜ	0	0	0	0	0
ATH Trade OÜ	54 603	-10 362	2 477	0	46 718
Kullilaane Põllumajandus OÜ	1 750	0	0	-1 750	0
THORN Engineering OÜ	2 000	0	-2 000	0	0
Harmet Modular Sweden	4 950	0	0	0	4 950
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 369 554	-10 362	86 030	-3 326	1 441 896

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	3 309 783	13 336 908	16 646 691
Akumuleeritud kulum	0	-253 675	-253 675
Jääkmaksumus	3 309 783	13 083 233	16 393 016
Ostud ja parendused	164 073	770	164 843
Müügid	-503 395	-1 505 250	-2 008 645
Amortisatsioonikulu	0	-389 445	-389 445
Ümberliigitamised	-15 592	348 968	333 376
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 954 869	12 066 646	15 021 515
Akumuleeritud kulum	0	-528 370	-528 370
Jääkmaksumus	2 954 869	11 538 276	14 493 145
Ostud ja parendused	4 582 227	0	4 582 227
Muud muutused	-2 228 207	-11 538 276	-13 766 483
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 308 889	0	5 308 889
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 308 889	0	5 308 889

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		2 443 711
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		297 245
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		4 200 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2017										
Soetusmaksumus	669 171	886 021	488 819	4 103 207	5 478 047	979 169	596 216	38 971	635 187	7 761 574
Akumuleeritud kulum	-103 910	-429 792	-180 598	-783 151	-1 393 541	-305 465	0	0	0	-1 802 916
Jääkmaksumus	565 261	456 229	308 221	3 320 056	4 084 506	673 704	596 216	38 971	635 187	5 958 658
Ostud ja parendused	24 841	159 409	127 344	576 486	863 239	151 029	307 630	0	307 630	1 346 739
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	24 841						60 493	0	60 493	85 334
Muud ostud ja parendused		159 409	127 344	576 486	863 239	151 029	247 137	0	247 137	1 261 405
Amortisatsioonikulu	-34 598	-149 435	-137 813	-860 107	-1 147 355	-185 243	0	0	0	-1 367 196
Müügid (jääkmaksumuses)	-433 736	-26 313	-8 820	-37 707	-72 840	-31 991	0	0	0	-538 567
Ümberliigitamised	0	0	0	308 880	308 880	0	-627 777	-38 971	-666 748	-357 868
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	38 971	38 971	0	0	-38 971	-38 971	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	269 909	269 909	0	-269 909	0	-269 909	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	-348 968	0	-348 968	-348 968
Ümberliigitamised varudega	0	0	0	0	0	0	-8 900	0	-8 900	-8 900
31.12.2018										
Soetusmaksumus	168 834	907 133	590 496	4 827 602	6 325 231	989 467	276 069	0	276 069	7 759 601
Akumuleeritud kulum	-47 066	-467 243	-301 564	-1 519 994	-2 288 801	-381 968	0	0	0	-2 717 835
Jääkmaksumus	121 768	439 890	288 932	3 307 608	4 036 430	607 499	276 069	0	276 069	5 041 766
Ostud ja parendused	17 363	369 699	147 356	550 363	1 067 418	53 753	534 843	0	534 843	1 673 377
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	17 363						0	0	0	17 363
Muud ostud ja parendused		369 699	147 356	550 363	1 067 418	53 753	534 843	0	534 843	1 656 014
Amortisatsioonikulu	-31 586	-189 448	-156 381	-926 488	-1 272 317	-174 155	0	0	0	-1 478 058
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-20 109	-10 665	-13 580	-44 354	-224 849	0	0	0	-269 203
Ümberliigitamised	310 367	0	0	0	0	2 400	-312 767	0	-312 767	0
Ümberliigitamised ettemaksetest								0		
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	310 367	0	0	0	0	2 400	-312 767	0	-312 767	0
Muud muutused	0	0	-9 885	-29 280	-39 165	-74 743	-16 514	0	-16 514	-130 422
31.12.2019										
Soetusmaksumus	496 564	1 212 618	710 505	5 322 080	7 245 203	499 168	481 631	0	481 631	8 722 566
Akumuleeritud kulum	-78 652	-612 586	-451 148	-2 433 457	-3 497 191	-309 263	0	0	0	-3 885 106
Jääkmaksumus	417 912	600 032	259 357	2 888 623	3 748 012	189 905	481 631	0	481 631	4 837 460

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Ehitised	0	10 312
Masinad ja seadmed	53 857	71 552
Transpordivahendid	24 365	48 417
Arvutid ja arvutisüsteemid	23 492	4 006
Muud masinad ja seadmed	6 000	19 129
Muud materiaalsed põhivarad	293 652	100
Kokku	347 509	81 964

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	96 448	96 448
Akumuleeritud kulum	-45 442	-45 442
Jääkmaksumus	51 006	51 006
Ostud ja parendused	73 478	73 478
Amortisatsioonikulu	-26 451	-26 451
31.12.2018		
Soetusmaksumus	169 926	169 926
Akumuleeritud kulum	-71 893	-71 893
Jääkmaksumus	98 033	98 033
Ostud ja parendused	64 561	64 561
Amortisatsioonikulu	-32 763	-32 763
31.12.2019		
Soetusmaksumus	234 487	234 487
Akumuleeritud kulum	-104 656	-104 656
Jääkmaksumus	129 831	129 831

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid	834 349	213 925	620 424	1,7%-2%	EUR
Tootmisliinid	1 052 176	279 977	772 199	1,7%-2%	EUR
Muud masinad	87 698	44 791	42 907	2%-4%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	1 974 223	538 693	1 435 530		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Transpordivahendid	711 697	153 009	558 688	1,7%-2%	EUR
Tootmisliinid	1 341 172	277 875	1 063 297	1,7%-2%	EUR
Muud masinad	132 489	41 260	91 229	2%-4%	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	2 185 358	472 144	1 713 214		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	2 200 002	2 560 908
Kokku	2 200 002	2 560 908

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	52 222	64 923
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	28 704	11 960
1-5 aasta jooksul	102 856	131 560

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	3 635 308	3 568 241
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	3 220 363	1 007 004

1-5 aasta jooksul	11 744 290	2 004 653
Üle 5 aasta	17 280 000	0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Pangalaen	335 135	335 135			2%	EUR	2020
Lühiajaline laen	200 000	200 000			5%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	891 308	891 308					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapool	2 300 000	0	2 300 000		12%	EUR	2025
Seotud osapool	2 300 000	0	2 300 000		12%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	4 600 000	0	4 600 000				
Kapitalirendikohustised kokku	1 974 223	538 693	1 435 530				
Muud laenukohustised							
Lühiajaline laen	16 606	16 606	0		0%	EUR	2020
Lühiajaline laen	25 000	25 000	0		0%	EUR	2020
Muud laenukohustised kokku	41 606	41 606	0				
Laenukohustised kokku	7 507 137	1 471 607	6 035 530				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Lühiajaline laen	100 000	100 000			5%	EUR	2019
Lühiajaline laen	200 000	200 000			5%	EUR	2015
Lühiajaline laen							
Lühiajalised laenud kokku	656 173	656 173					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	500 000	164 865	335 135		2%	EUR	2020
Pangalaen	9 862 470	2 538 718	7 323 752		2-5%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	10 362 470	2 703 583	7 658 887				
Kapitalirendikohustised kokku	2 185 358	472 144	1 713 214				
Muud laenukohustised							
Lühiajaline laen	858 372	858 372	0		0%	EUR	2019
Lühiajaline laen	14 605	14 605	0		0%	EUR	2019
Muud laenukohustised kokku	872 977	872 977					
Laenukohustised kokku	14 076 978	4 704 877	9 372 101				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	0	876 591
Ehitised	0	11 538 277
Masinaid ja seadmed	1 864 983	2 194 767
Muud varad	81 789	81 789
Kokku	1 946 772	14 691 424

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 497 433	5 497 433
Võlad töövõtjatele	1 503 336	1 503 336
Maksuvõlad	950 995	950 995
Muud võlad	1 339 592	1 339 592
Intressivõlad	592 308	592 308
Muud viitvõlad	747 284	747 284
Saadud ettemaksed	1 640 588	1 640 588
Muud saadud ettemaksed	1 640 588	1 640 588
Garantiireserv	1 536 641	1 536 641
Kokku võlad ja ettemaksed	12 468 585	12 468 585
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 866 969	5 866 969
Võlad töövõtjatele	2 531 763	2 531 763
Maksuvõlad	887 597	887 597
Muud võlad	1 167 161	1 167 161
Intressivõlad	185 095	185 095
Muud viitvõlad	982 066	982 066
Saadud ettemaksed	3 214 370	3 214 370
Muud saadud ettemaksed	3 214 370	3 214 370
Garantiireserv	1 279 905	1 279 905
Kokku võlad ja ettemaksed	14 947 765	14 947 765

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 861 513	17 252 403
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 715 378	4 313 101
Kokku tingimuslikud kohustised	18 576 891	21 565 504

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 448 284	6 100 569
Rootsi	61 391 086	66 772 906
Soome	29 477 455	18 042 031
Taani	459 780	535 738
Holland	1 126 965	0
Suurbritannia	43 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	786 518	7 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 733 588	91 458 275
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 274 428	3 307 235
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 274 428	3 307 235
Kokku müügitulu	97 008 016	94 765 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	89 612 081	86 115 081
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	6 210 540	4 667 259
Ehituspaigaldustööd	1 018 397	552 118
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	69 009	2 598 722
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	83 250	690 000
Muu teenindus ja konsultatsioon	6 939	125 830
Vabaaja-ja sporditarvete(lõbulaevade) väljaüürimine	7 800	16 500
Kokku müügitulu	97 008 016	94 765 510

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	48 643 281	43 282 016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	727 636	422 640
Müügi eesmärgil ostetud teenused	317 364	333 303
Alltöövõtutööd	9 770 135	6 937 316
Transpordikulud	5 451 305	2 706 803
Garantiireserv	256 736	-209 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	65 166 457	53 472 153

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	13 968 048	12 322 233
Sotsiaalmaksud	5 070 100	4 100 330
Kokku tööjõukulud	19 038 148	16 422 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	718	669

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 404 386	0	1 739 470	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133 000	4 956 173	130 521	356 173

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	254 342	236 900

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 001	274 910
Finantsinvesteeringud	0	2 992
Nõuded ja ettemaksed	7 800 391	2 645 858
Kokku käibevarad	7 851 392	2 923 760
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	316 645	348 936
Finantsinvesteeringud	81 789	81 789
Kinnisvarainvesteeringud	878 562	2 078 278
Materiaalsed põhivarad	5 397	9 286
Kokku põhivarad	1 282 393	2 518 289
Kokku varad	9 133 785	5 442 049
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	916 308	1 679 410
Võlad ja ettemaksed	789 247	111 843
Kokku lühiajalised kohustised	1 705 555	1 791 253
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 600 000	335 135
Kokku pikaajalised kohustised	4 600 000	335 135
Kokku kohustised	6 305 555	2 126 388
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 215 099	-138 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	610 319	3 451 129
Kokku omakapital	2 828 230	3 315 661
Kokku kohustised ja omakapital	9 133 785	5 442 049

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	86 157	833 024
Muud äritulud	0	768 417
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 974	-263 730
Mitmesugused tegevuskulud	-21 579	-59 647
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 889	-3 792
Olulised käibevara allahindlused	-31 861	0
Muud ärikulud	0	-27 838
Kokku ärikasum (-kahjum)	-215 146	1 246 434
Intressitulud	95 077	2 915
Intressikulud	-528 286	-91 372
Muud finantstulud ja -kulud	1 265 884	2 293 152
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	617 529	3 451 129
Tulumaks	-7 210	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	610 319	3 451 129

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-215 146	1 246 434
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 889	3 792
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-696 605
Muud korrigeerimised	31 748	15 592
Kokku korrigeerimised	35 637	-677 221
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	52 033	6 823
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	179 755	14 996
Laekunud intressid	2	0
Makstud intressid	-175	0
Laekunud dividendid	1 296 000	1 980 000
Kokku rahavood äritegevusest	1 348 106	2 571 032
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 333
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-151 900	-164 073
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 200 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 304	-10 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	10 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 076
Laekunud sidusettevõtjate müügist	500	120 000
Antud laenud	-5 951 000	-2 157 000
Antud laenude tagasimaksed	1 405 000	498 406
Laekunud intressid	8 510	18 192
Laekunud dividendid	0	331 226
Muud laekumised investeerimistegevusest	4 396	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 685 798	-156 658
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 887 474	516 062
Saadud laenude tagasimaksed	-639 843	-776 000
Makstud intressid	-30 638	-200 949
Makstud dividendid	-1 096 000	-1 731 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-7 210	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 113 783	-2 191 887
Kokku rahavood	-223 909	222 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	274 910	52 423
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-223 909	222 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 001	274 910

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	1 592 720	1 595 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 451 129	3 451 129
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 731 000	-1 731 000
31.12.2018	2 556	256	3 312 849	3 315 661
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-348 936	-348 936
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	17 526 573	17 526 573
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 556	256	20 490 486	20 493 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	610 319	610 319
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 096 000	-1 096 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 750	-1 750
31.12.2019	2 556	256	2 825 418	2 828 230
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-316 644	-316 644
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	15 554 512	15 554 512
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 556	256	18 063 286	18 066 098

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.a finantsaruannetes. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2021

Osaühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR VALDMAA	Juhatuse liige	06.05.2021
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	07.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rosier Team osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rosier Team ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 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 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 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.

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/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

07.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 868 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 971
Kokku	18 576 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 576 891
Kokku	18 576 891

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 868 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	707 971
Kokku	18 576 891
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 576 891
Kokku	18 576 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	83250	96.63%	Jah
Muu teenindus	96099	2907	3.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Linamäe	36506290210	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Ivar Valdmaa	36402100261	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6418868
Mobiiltelefon	+372 5017160
E-posti aadress	ivar.valdmaa@gmail.com