

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Tallinna Lihatoöstus

registrikood: 10844325

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 13 Laenukohustised	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Tulumaks	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tallinna Lihatoöstus asutati 2002.aasta veebruaris,

OÜ Tallinna Lihatoöstus on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks erinevate kinnisvara ja haldusprojektidega tegelemine ning temale kuuluvate tütar - ja sidusettevõtete töö koordineerimine.

Kontserni tütarettevõtte OOO Prisma Ukraina asub Ukrainas ja tema põhitegevuseks on kalatoodete hulgi ja jaemüük. 2019.aastal asutati tütarettevõtte Avamere Kalakasvatus OÜ.

Kontsernil on osalused sidusettevõtetes OÜ Kooliarendus ja OÜ Uusarendus, mõlemad sidusettevõtted tegelevad erinevate kinnisvarade haldamise ja üürimisega.

Covid-19 mõjutas 2020.a. nii töökorraldust kui ka majandustegevust Ukraina tütarettevõtetel ja ka emaettevõtetel. Kontsern on kehtestanud karmimad reeglid, suunanud töötajaid vajadusel eneseisolatsiooni ja piiranud võõraste inimeste pääsu tööruumidesse. Kodu-ja välisturgudele Covid-19 kasuks ei ole tulnud. Teadmatus ja prognoosimatus tegi kliendid pigem ebakindlaks ja kindlasti on kriisis ka kalandusvaldkond kannatada saanud.

Kontserni finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu	3,8 mln	3,0 mln
Puhaskasum	0,9 mln	0,6mln
Likviidsuskordaja	8,7	2,4
Maksevõime üldine tase	9,7	3,5
Varade rentaablus (ROA)	9%	5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (Käibevarad – Varud) / (Lühiajalised kohustused)

Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = Käibevarad / (Lühiajalised kohustused)

Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Varad kokku*100

Personal

Kontsernis töötas 2020.aastal töölepingulisi töötajaid 17 ja tööjõukulud olid 105,7 tuh eurot. Juhatuses on üks liige, kellele tasu aruandeperioodil tasu ei makstud.

Arengusuunad:

OÜ Tallinna Lihatoöstus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tulu teenimine investeringute kaudu kinnisvarahaldusega tegelevates äriühingutes.

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning omahinna alandamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	533 373	332 459	2
Finantsinvesteeringud	10 000	18 215	3
Nõuded ja ettemaksed	4 023 874	691 066	4
Varud	491 443	467 350	5
Kokku käibevarad	5 058 690	1 509 090	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 230 927	2 937 416	7,8
Nõuded ja ettemaksed	1 251 775	5 061 170	4
Kinnisvarainvesteeringud	176 677	1 576 282	10
Materiaalsed põhivarad	3 343	3 991	11
Immateriaalsed põhivarad	2 740	2 647	12
Kokku põhivarad	4 665 462	9 581 506	
Kokku varad	9 724 152	11 090 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 015	205 015	13
Võlad ja ettemaksed	465 412	221 889	14
Kokku lühiajalised kohustised	520 427	426 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 960 000	13
Võlad ja ettemaksed	0	119	14
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 960 119	
Kokku kohustised	520 427	2 387 023	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-101 539	-4 656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 196 064	7 904 826	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 459	582 838	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	8 985 796	8 485 820	
Vähemusosalus	217 929	217 753	
Kokku omakapital	9 203 725	8 703 573	
Kokku kohustised ja omakapital	9 724 152	11 090 596	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 762 836	3 044 012	17
Muud äritulud	12 110	30 782	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 506 480	-2 919 794	19
Mitmesugused tegevuskulud	-71 145	-193 087	20
Tööjõukulud	-105 701	-62 395	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 222	-303	11,12
Muud ärikulud	-324	-3 576	22
Ärikasum (kahjum)	88 074	-104 361	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 620	49 799	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	585 112	419 105	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 787	
Intressitulud	386 241	298 478	
Intressikulud	-57 629	-87 513	
Muud finantstulud ja -kulud	-85 506	46 560	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	907 672	620 281	
Tulumaks	-15 132	-23 015	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	892 540	597 266	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	888 459	582 838	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 081	14 428	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 074	-104 361	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 222	303	11,12
Muud korrigeerimised	-49 776	80 593	
Kokku korrigeerimised	-46 554	80 896	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 807	64 727	
Varude muutus	-24 093	-166 889	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	244 556	32 798	
Kokku rahavood äritegevusest	161 176	-92 829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 398	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-27 577	-5 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	8 215	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	50 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 000	
Antud laenud	-1 618 105	-1 589 847	
Antud laenude tagasimaksed	3 558 000	1 659 000	
Laekunud intressid	389 306	298 479	
Laekunud dividendid	291 600	345 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 600 541	748 232	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	140 000	115 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 250 000	-90 000	
Makstud intressid	-57 157	-87 466	
Makstud dividendid	-291 600	-345 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 540	-24 827	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 475 297	-432 878	
Kokku rahavood	286 420	222 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	332 459	63 374	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	286 420	222 525	
Valuutakursside muutuste mõju	-85 506	46 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	533 373	332 459	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	892 540	597 266
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-97 383	62 747
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-97 383	62 747
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	795 157	660 013
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	791 576	644 207
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	3 581	15 806

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	2 556	256	-66 025	8 299 187	139 482	8 375 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	61 369	582 838	15 806	660 013
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	1 250	1 250
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-345 600	0	-345 600
Muud muutused omakapitalis			0	-48 761	61 215	12 454
31.12.2019	2 556	256	-4 656	8 487 664	217 753	8 703 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-96 883	888 459	3 581	795 157
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	51 721	51 721
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-291 600	0	-291 600
Muud muutused omakapitalis			0	0	-55 126	-55 126
31.12.2020	2 556	256	-101 539	9 084 523	217 929	9 203 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi ka "emaettevõtte") 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Tallinna Lihatoöstus ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud, ja emaettevõtte konsolideerimata, aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber aruandekuupäeva Euroopa Keskpannga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Seoses sellega, et Euroopa Keskpank ei noteeri Ukraina grivnat euro suhtes, on Ukrainas asuva tütarettevõtte varad ja kohustised, tulud-kulud arvestatud eurodesse kasutades Ukraina Keskpannga poolt toodud valuutakursse.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast. Samuti kajastatakse lühiajalise investeeringuna tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

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 aruandekuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistest võlainstrumentidest, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised 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.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Tütarettevõtteid, mis on omandatud kinnisvara omandamise eesmärgil ja muud tegevust ei sisalda, on kajastatud kontserni aruandes kinnisvarainvesteeringuna.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Väheolulisi tütarettevõtteid, muudetud juhendite kohaselt ei tule konsolideeritud aruannetes rida-realt meetodil esitada väheoluliste tütarettevõtete näitajaid. Selliseid tütarettevõtteid võib konsolideeritud aruandes esitada järjepidevalt kas soetusmaksumuse, õiglase väärtuse või kapitaliosaluse meetodil.

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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Allahindlused kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud".

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Intressitulu lühiajalistelt nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) üüritulu 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).

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel on kasutusel soetusmaksumuse ja õiglase väärtuse meetod. Õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteering hinnatakse igal aruandekuupäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 lepingus kehtestatud intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ningkulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on tulumaksumäär 20/80, regulaarselt makstavate dividendide puhul kehtib teatud tingimustel tulumaksu soodusmäär 14/86.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Vastavalt Ukraina seadusele maksustatakse ettevõtte kasum alates 01.01.2014 18% maksumääraga (enne seda oli 19%). Maksustatava kasumi maksubaas erineb raamatupidamislikust kasumist, millest on tehtud erinevaid seaduses sätestatud juurde- ning mahaarvamisi. Ettevõtte tulumaksu deklareeritakse ning tasutakse iga kuu.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks konsolideerimisgrupi suhtes:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad, isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid, või nende olulise mõju all olevaid, ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	533 373	332 459
Kokku raha	533 373	332 459

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	10 002	10 002
Soetamine	10 000	10 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 787	-1 787
31.12.2019	18 215	18 215
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	8 215	8 215
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	10 000	10 000
Muud	-8 215	-8 215
31.12.2020	10 000	10 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	10 000	10 000

Aruandeperioodil ühines Proservice Assets OÜ (kajastatud lühiajalise investeeringuna 31.12.2019 summas 8215 eurot) seisuga 01.01.2020 Tallinna Lihatoöstus OÜ-ga

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	187 894	187 894	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 088	12 088	0	6
Muud nõuded	5 017 255	3 765 480	1 251 775	9
Laenunõuded	4 968 816	3 741 920	1 226 896	
Intressinõuded	48 439	23 560	24 879	
Ettemaksed	33 602	33 602	0	
Muud makstud ettemaksed	33 602	33 602	0	
Muud	24 810	24 810	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 275 649	4 023 874	1 251 775	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	113 250	113 250	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	160 934	160 934	0	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 203	4 203	0	6
Muud nõuded	5 434 328	373 158	5 061 170	9
Laenunõuded	5 382 211	345 920	5 036 291	
Intressinõuded	52 117	27 238	24 879	
Ettemaksed	22 050	22 050	0	
Tulevaste perioodide kulud	179	179	0	
Muud makstud ettemaksed	21 871	21 871	0	
Muud	17 471	17 471	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 752 236	691 066	5 061 170	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	491 443	467 350
Kokku varud	491 443	467 350

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 482	0	7 890
Käibemaks	12 088	3 779	4 203	3 650
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 088	10 261	4 203	11 540

Maksude ettemaksed vt lisa 4 ja maksuvõlad vt 14.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
35267591	Prisma Ukraina OOO	Ukraina	Jaekaubandus	60	60
12938591	Merivälja Realstate OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	0
14645203	Avamere Kalakasvatus OÜ	Eesti	Kalakasvatus	50	50

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Merivälja Realstate OÜ	100	2 500	0

2020.aastal suurendati osakapitali OOO Prisma Ukrainas, emaettevõtja osalus sellega ei muutunud.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11587675	Kooliarendus OÜ	Eesti	Varade üürimine	40	40
11134301	Uusarenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	28.12	28.12

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Kooliarendus OÜ	2 937 416	-291 600	585 112	3 230 928
Uusarenduse OÜ	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 937 416	-291 600	585 112	3 230 928

Uusarendus OÜ osa väärtus on allahinnatud 0 euroniseisuga 31.12.2018.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	4 968 816	3 741 920	1 226 896			
Laenunõuded seotud osapooltele	4 949 816	3 722 920	1 226 896	0-7%	2023	25
Laenunõuded	19 000	19 000	0	4%	2020	
Intressinõuded	48 439	23 560	24 879			
Intressinõuded seotud osapooltele	47 931	23 052	24 879			25
Intressinõuded	508	508	0			
Kokku muud nõuded	5 017 255	3 765 480	1 251 775			4

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	5 382 211	345 920	5 036 291			
Laenunõuded seotud osapooltele	5 349 211	312 920	5 036 291	0-7%	2023	25
Laenunõuded	33 000	33 000	0	4%	2019	
Intressinõuded	52 117	27 238	24 879			
Intressinõuded seotud osapooltele	51 555	26 676	24 879			25
Intressinõuded	562	562	0			
Kokku muud nõuded	5 434 328	373 158	5 061 170			4

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 575 626	0	1 575 626
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 575 626	0	1 575 626
Ostud ja parendused	0	5 000	5 000
Muud muutused	-4 344	0	-4 344
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 571 282	5 000	1 576 282
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 571 282	5 000	1 576 282
Ostud ja parendused	27 577	0	27 577
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 524 111	-5 000	-1 529 111
Ümberliigitamised	160 934	0	160 934
Muud muutused	-59 005	0	-59 005
31.12.2020			
Soetusmaksumus	176 677	0	176 677
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	176 677	0	176 677

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	7 300
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-9 433

Üks kinnisvarainvesteering asub Ukrainas, Hersoni piirkonnas, Berislavi maakonnas, Otradokamenka külas- Dnepri deltasle kuuluva Kozaki jõe kaldal. Kinnistu suurus on 4,9 hektarit. Praegu on plaanis seda hoida hoida väärtuse tõusu ootel ja mitte müüa lähiajal. Real muud muutused on summad, mis on tekkinud kursimuutustest seoses kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest välisvaluutast eurodesse.

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	5 423	5 423
Akumuleeritud kulum	-1 432	-1 432
Jääkmaksumus	3 991	3 991
Ostud ja parendused	2 803	2 803
Amortisatsioonikulu	-2 895	-2 895
Muud muutused	-556	-556
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 270	7 270
Akumuleeritud kulum	-3 927	-3 927
Jääkmaksumus	3 343	3 343

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 298	4 298
Akumuleeritud kulum	-1 651	-1 651
Jääkmaksumus	2 647	2 647
Ostud ja parendused	595	595
Amortisatsioonikulu	-327	-327
Muud muutused	-175	-175
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 718	4 718
Akumuleeritud kulum	-1 978	-1 978
Jääkmaksumus	2 740	2 740

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	5 015	5 015			4%	30.11.2021	
Laen seotud osapoolelt	50 000	50 000			4%	08.04.2021	25
Lühiajalised laenud kokku	55 015	55 015					
Laenukohustised kokku	55 015	55 015					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	5 015	5 015			4%	04.12.2020	
Lühiajalised laenud kokku	5 015	5 015					
Pikaajalised laenud							
Laen emattevõtjalt	2 160 000	200 000	1 960 000	0	4%	31.12.2022	25
Pikaajalised laenud kokku	2 160 000	200 000	1 960 000	0			
Laenukohustised kokku	2 165 015	205 015	1 960 000	0			

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	446 451	446 451	0	
Võlad töövõtjatele	2 296	2 296	0	
Maksuvõlad	10 261	10 261	0	6
Muud võlad	253	253	0	
Intressivõlad	253	253	0	
Saadud ettemaksed	5 829	5 829	0	
Võlad seotud osapooltele	322	322	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	465 412	465 412	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	204 676	204 557	119	
Võlad töövõtjatele	1 942	1 942	0	
Maksuvõlad	11 540	11 540	0	6
Muud võlad	899	899	0	
Intressivõlad	48	48	0	
Muud viitvõlad	851	851	0	
Saadud ettemaksed	2 951	2 951	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	222 008	221 889	119	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 186 387	6 786 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 796 597	1 696 602
Kokku tingimuslikud kohustised	8 982 984	8 483 008

Tallinna Lihatoöstus OÜ on andnud garantii tagamaks sidusettevõtja laenu Swedbank AS ees summas 399 448 eurot (31.12.2019 399 448 eurot).

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	0	7 300	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	7 300	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ukraina	3 762 836	3 036 712	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 762 836	3 036 712	
Kokku müügitulu	3 762 836	3 044 012	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	3 762 836	3 036 712	
Üüritulu	0	7 300	
Kokku müügitulu	3 762 836	3 044 012	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Rendi- ja üüritulu	11 662	0
Laekunud lootusetud nõuded	380	30 549
Muud	68	233
Kokku muud äritulud	12 110	30 782

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 057 284	-2 554 751
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-61 055	-56 572
Transpordikulud	-74 530	-100 326
Logistikakulud	-313 183	-207 398
Muud	-428	-747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 506 480	-2 919 794

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	-5 298	-5 014	
Mitmesugused bürookulud	-2 884	-3 448	
Lähetuskulud	-1 125	-6 525	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-9 433	10
Raamatupidamise ja audiitori teenused	-29 613	-13 451	
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-20 531	-135 183	
Transpordivahenditega seotud kulud	0	-9 112	
Pangateenustasud	-10 899	-10 373	
Muud	-795	-548	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-71 145	-193 087	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-74 827	-41 009
Sotsiaalmaksud	-15 870	-8 660
Muud	-15 004	-12 726
Kokku tööjõukulud	-105 701	-62 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	8

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	-324	-3 576
Kokku muud ärikulud	-324	-3 576

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-85 506	46 560
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-85 506	46 560

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2020.a tulumaksukulu on 15 132 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt. (2019: 23 015 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt).
Bilansipäeva seisuga kontsernil tasumata ettevõtte tulumaks on 6 482 eurot (2019: 7 890 eurot).

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	2 160 000
Sidusettevõtjad	1 188 075	0	1 113 170	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 745 972	0	4 056 672	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	220 883	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 700	50 322	10 041	0
Muud	0	0	160 934	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
AS Direct Consulting	0	0	0	0	-2 160 000	-53 731	4%	31.12.2022
Sidusettevõtjad								
Äriühingud	-74 905	0	32 349	0	0	0	3,5-7%	31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Äriühingud	-1 350 000	1 658 000	282 788	0	0	0	0-8%	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud	-165 000	325 000	3 713	0	0	0	4%	04.09.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud	-23 700	30 000	256	140 000	-90 000	-3 694	4%	22.04.2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
AS Direct Consulting	0	0		60 000	-40 000	-86 444	4%	31.12.2022
Sidusettevõtjad								
Äriühingud	-79 347	9 000	32 260	0	0	0	3,5-7%	31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Äriühingud	-556 500	579 000	255 654	0	0	0	0-8%	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud	-449 000	475 000	4 909	0	0	0	4%	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud	-475 000	475 000	3 713	0	0	0	6%	10.10.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Äriühingud	-30 000	-110 000	1 021	50 000	-50 000	-493	4%	01.05.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	53 731	0	86 444	0
Sidusettevõtjad	0	32 349	0	32 260
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	285 288	23 830	255 654
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	3 713	0	4 909
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 752
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 694	256	0	493

2020.a. müüs OÜ Tallinna Lihatoöstus 100% osaluse osaühingus Merivälja Realestate 2500 euro eest, teisele konsolideerimisgrupi ettevõttele.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	439 401	310 711
Finantsinvesteeringud	0	8 215
Nõuded ja ettemaksed	451 180	1 904 658
Kokku käibevarad	890 581	2 223 584
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 443 585	3 074 993
Nõuded ja ettemaksed	4 591 775	5 147 371
Kokku põhivarad	8 035 360	8 222 364
Kokku varad	8 925 941	10 445 948
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	50 000	200 000
Võlad ja ettemaksed	4 111	4 516
Kokku lühiajalised kohustised	54 111	204 516
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 960 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 960 000
Kokku kohustised	54 111	2 164 516
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 987 020	7 745 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	881 998	533 384
Kokku omakapital	8 871 830	8 281 432
Kokku kohustised ja omakapital	8 925 941	10 445 948

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Muud äritulud	11 662	0
Mitmesugused tegevuskulud	-34 971	-144 745
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 309	-144 745
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 620	49 799
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	585 112	419 104
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 787
Intressitulud	386 241	298 479
Intressikulud	-57 426	-87 466
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	881 998	533 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	881 998	533 384

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 309	-144 745
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 087	90 674
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-673	-33 353
Muud rahavood äritegevusest	8 215	0
Kokku rahavood äritegevusest	-35 854	-87 424
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	50 000
Antud laenud	-1 618 105	-1 601 347
Antud laenude tagasimaksed	3 558 000	1 700 618
Laekunud intressid	389 306	298 479
Laekunud dividendid	291 600	345 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 623 301	792 100
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	140 000	110 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 250 000	-90 000
Makstud intressid	-57 157	-87 466
Makstud dividendid	-291 600	-345 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 458 757	-413 066
Kokku rahavood	128 690	291 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	310 711	19 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 690	291 610
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	439 401	310 711

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	8 090 836	8 093 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)			533 384	533 384
Väljakuulutatud dividendid			-345 600	-345 600
31.12.2019	2 556	256	8 278 620	8 281 432
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			204 388	204 388
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 556	256	8 483 008	8 485 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)			881 998	881 998
Väljakuulutatud dividendid			-291 600	-291 600
31.12.2020	2 556	256	8 869 018	8 871 830
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			113 966	113 966
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	256	8 982 984	8 985 796

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2021

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	03.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tallinna Lihateeõstus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tallinna Lihateeõstus ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 olemas 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 vandeaudiitori 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 lahkeb 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 auditiarvamusel 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 olemas tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

03.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	03.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 196 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	888 459
Kokku	9 084 523
Jaotamine	
Dividendideks	220 000
Kokku	220 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee