

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**ärinimi:** Tiivar Holding OÜ**registrikood:** 12346850

tänava/talu nimi, Lootuse pst 80a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11618

telefon: +372 5168628

e-posti aadress: arne@sfe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 17 Müügitulu	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Muud ärikulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Tiivar Holding OÜ (reg nr 12346850) on registreeritud 17.09.2012.a.

13.09.2012.a. omandas Tiivar Holding OÜ (asutamisel) 100% osaluse Saare Fishexport OÜ-s.

Tütarettevõtte peamiseks tegevusalaks on kala töötlemine: kala külmutamine, kuivatamine, sorteerimine ja pakendamine. Tütarettevõtte Saare Fishexport OÜ müügitulu 2020 majandusaastal oli kokku 2 580 436.- Eur (s.h. 93% müük välisriikidesse). Tütarettevõttes töötas 2020.a. keskmiselt 24 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (eur)	2 580 436	2 563 330
Käibe kasv	0,7 %	- 5,8 %
Puhaskasum (eur)	263 209	244 513
Kasumi kasv	8,0 %	672,4 %
Rentaablus	10,2 %	9,54 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,33	1,2
ROA	4,3 %	3,8 %
ROE	7,1 %	7,0 %
DSCR	1,86 > 1,2	0,8 < 1,1
Laenusaaaja võlakohustuse ja EBITA suhe	1,8 < 3,5	2,4 < 3,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019)/ puhaskasum 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

DSCR = EBITDA kasum (enne intressikulu, tulumaksu, kulumu ja amortisatsiooni mahaarvamist) / arvestusperioodi jooksul tasumisele kuuluva võlakohustusega

pangale

Laenusaaaja võlakohustuse ja EBITA suhe = laenusaaaja võlakohustus / EBITDA

Juhatuse liige: Arne Salong

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 060	35 832	2
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250	
Nõuded ja ettemaksed	527 462	1 044 115	
Varud	266 013	224 655	5
Kokku käibevarad	853 785	1 305 852	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 625	200 642	
Nõuded ja ettemaksed	3 075 500	2 875 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	256 183	249 979	9
Materiaalsed põhivarad	1 777 195	1 873 662	10
Immateriaalsed põhivarad	1 410	2 021	11
Kokku põhivarad	5 310 913	5 201 804	
Kokku varad	6 164 698	6 507 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	444 673	575 757	13
Võlad ja ettemaksed	351 597	345 557	14
Sihtfinantseerimine	0	183 308	16
Kokku lühiajalised kohustised	796 270	1 104 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 646 582	1 944 397	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 646 582	1 944 397	
Kokku kohustised	2 442 852	3 049 019	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 456 137	3 211 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 209	244 513	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 721 846	3 458 637	
Kokku omakapital	3 721 846	3 458 637	
Kokku kohustised ja omakapital	6 164 698	6 507 656	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 580 436	2 563 330	17
Muud äritulud	20 762	14 452	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 024	-10 373	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 405 867	-1 401 045	19
Mitmesugused tegevuskulud	-320 340	-300 191	20
Tööjõukulud	-448 258	-421 825	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-236 767	-257 340	
Muud ärikulud	0	-18 175	22
Ärikasum (kahjum)	182 942	168 833	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 333	-1 233	
Intressitulud	172 532	173 700	
Intressikulud	-93 598	-96 787	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 209	244 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 209	244 513	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	263 209	244 513	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	182 942	168 833	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	236 767	257 340	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-14 300	
Muud korrigeerimised	0	14 214	
Kokku korrigeerimised	236 767	257 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	133 115	-16 007	3
Varude muutus	-41 358	37 540	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 676	-123 850	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3	
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 500	
Kokku rahavood äritegevusest	523 142	320 267	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-244 298	-376 778	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	14 300	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-16 338	-253 357	
Laekumised sihtfinantseerimisest	114 743	4 000	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 350	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	
Laekunud intressid	172 762	178 760	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 219	-403 075	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	163 000	467 950	
Saadud laenude tagasimaksed	-469 368	-362 649	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-104 455	104 455	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 076	-17 550	
Makstud intressid	-99 234	-117 474	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-528 133	74 732	
Kokku rahavood	23 228	-8 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 832	43 908	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 228	-8 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 060	35 832	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	3 211 624	3 214 124
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	3 211 624	3 214 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)		244 513	244 513
31.12.2019	2 500	3 456 137	3 458 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		263 209	263 209
31.12.2020	2 500	3 719 346	3 721 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tiivar Holding OÜ 2020.a.konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga (EFS), mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamisseadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Tiivar Holding OÜ(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Saare Fishexport finantsnäitajad. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aastaaruande koostamipäeva 26.05.2021 vahel. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtte rida-realt konsolideerituna. Elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja arveldusarvetel olevat raha..

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse RPS § 26 lähtuvalt tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber euro'sse Euroopa Keskpanka valuutakusside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes rohkem kui 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtet kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded kantakse arvestusperioodil kuludesse.

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

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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

Varud

Tooraine ja materjalid võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses.

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, mis koosneb tooraine, materjali ja pakkematerjali maksumusest.

Edasimüügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaasatud keskmine soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele selle soetusmaksumuses, mis

sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut sarnaselt materiaalse põhivaraga, st soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringutelt arvetatakse amortisatsiooni alates 01.01.2020.a.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, väärtusega alates 700 eurost ühiku kohta. Esemel soetamismaksumusega alla

700 euro kantakse kuludesse soetatismomendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse arvutiprogrammi ja kaubamärgi.

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.

Kuna ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara 10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-20
Muud masinad ja seadmed	5-20
Arvutid	5
Muu materiaalne põhivara	5-20
Ehitused	12-35

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsummas nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ka kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustusi 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel lähtutakse netomeetodist: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamisel toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimine ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil

tagastamise mõju ilmnes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehnguga 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kuludid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on äriühingu omanikud ja juhatuse liikmed ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Seotud osapoleks loetakse ka sidusettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	27 509	35 015
Arvelduskontod	31 551	817
Kokku raha	59 060	35 832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	205 573	205 573		
Ostjatelt laekumata arved	205 573	205 573		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 230	56 230		
Muud nõuded	3 341 159	265 659	3 075 500	
Laenunõuded	2 875 500	0	2 875 500	8
Intressinõuded	465 420	265 420	200 000	8
Viitlaekumised	239	239		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 602 962	527 462	3 075 500	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	316 147	316 147		
Ostjatelt laekumata arved	316 147	316 147		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 374	76 374		
Muud nõuded	3 341 150	465 650	2 875 500	
Laenunõuded	2 875 500		2 875 500	8
Intressinõuded	465 650	465 650		8
Ettemaksed	2 636	2 636		
Tulevaste perioodide kulud	2 636	2 636		
PRIA	183 308	183 308		16
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 919 615	1 044 115	2 875 500	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	205 573	354 981
Ostjatelt laekumata arved	205 573	354 981
Lootusetuks tunnistatud nõuded	19 244	38 834
Lootusetusetult laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 244	-38 834
Kokku nõuded ostjate vastu	205 573	354 981

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	102 759	75 560
Tooraine ja materjalid	102 759	75 560
Lõpetamata toodang	28 449	7 266
Lõpetamata toodang	28 449	7 266
Valmistoodang	77 918	84 942
Valmistoodang	77 918	84 942
Müügiks ostetud kaubad	56 887	56 887
Müügiks ostetud kaubad	49 357	49 357
Ehitusmaterjalid	7 530	7 530
Kokku varud	266 013	224 655

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 578		26 906	
Üksikisiku tulumaks		4 317		4 279
Sotsiaalmaks		10 019		9 855
Kohustuslik kogumispension		569		569
Töötuskindlustusmaksed		717		715
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		345		236
Ettemaksukonto jääk	31 652		49 468	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 230	15 967	76 374	15 654

Lisa 7 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
12261319	Soome Kala OÜ	Eesti	kalandus	50	50
14405835	Norven-Scandinavia OÜ	Eesti	transport	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Müük	31.12.2020
Soome Kala OÜ	200 625		200 625
Norven-Scandinavia OÜ	17	-17	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	200 642	-17	200 625

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügisumma (-kahjum)
Norven-Scandinavia OÜ	50	1 350	1 333

2020.a. moodustas sidusettevõtte Soome Kala OÜ konsolideerimata omakapital 1,036 milj. eurot ja konsolideeritud omakapital -4,881 milj.eurot. Juhtkonna hinnangul ei ole indikatsioone, et Soome Kala OÜ investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Soome Kala OÜ omab tütarettevõtete 10 milj. tonni kvooti, mille turuväärtus on rohkem kui 15 milj.eurot.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenuõuded	2 875 500	0	2 875 500	31.12.2023
Intressinõuded	465 420	265 420	200 000	31.12.2022
Viitlaekumised	239	239		
Kokku muud nõuded	3 341 159	265 659	3 075 500	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenuõuded	2 875 500		2 875 500	
Intressinõuded	465 650	465 650		
Kokku muud nõuded	3 341 150	465 650	2 875 500	

Nõ

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	253 357	253 357
Amortisatsioonikulu	-3 378	-3 378
31.12.2019		
Soetusmaksumus	253 357	253 357
Akumuleeritud kulum	-3 378	-3 378
Jääkmaksumus	249 979	249 979
Ostud ja parendused	16 338	16 338
Amortisatsioonikulu	-10 134	-10 134
31.12.2020		
Soetusmaksumus	269 695	269 695
Akumuleeritud kulum	-13 512	-13 512
Jääkmaksumus	256 183	256 183

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 800	3 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 473	4 978

Tütarettevõtte Saare Fishexport OÜ soetas 2019.a. Nasva alevikus Sadama tee 6 asuva kinnistu.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	3 404	1 299 215	116 163	25 719	2 343 169	2 485 051	93 214	41 469	11 707	53 176	3 934 060
Akumuleeritud kulum		-308 870	-17 604	-12 784	-1 796 046	-1 826 434	-33 898				-2 169 202
Jääkmaksumus	3 404	990 345	98 559	12 935	547 123	658 617	59 316	41 469	11 707	53 176	1 764 858
Ostud ja parendused		28 153	2 490		36 649	39 139	2 750	50 092	256 644	306 736	376 778
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 153									28 153
Muud ostud ja parendused			2 490		36 649	39 139	2 750	50 092	256 644	306 736	348 625
Amortisatsioonikulu		-28 656	-11 644	-2 960	-198 385	-212 989	-11 707				-253 352
Ümberliigitamised		49 458			99 464	99 464	18 669	-68 127	-99 464	-167 591	0
Ümberliigitamised ettemaksetest					99 464	99 464			-99 464	-99 464	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		49 458					18 669	-68 127		-68 127	0
Muud muutused								-14 420	-202	-14 622	-14 622
31.12.2019											
Soetusmaksumus	3 404	1 376 826	118 653	25 719	2 407 237	2 551 609	108 348	9 014	168 685	177 699	4 217 886
Akumuleeritud kulum		-337 526	-29 248	-15 744	-1 922 386	-1 967 378	-39 320				-2 344 224
Jääkmaksumus	3 404	1 039 300	89 405	9 975	484 851	584 231	69 028	9 014	168 685	177 699	1 873 662
Ostud ja parendused		12 363	17 167			17 167	3 204	169 875	41 688	211 563	244 297
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		12 363									12 363
Muud ostud ja parendused			17 167			17 167	3 204	169 875	41 688	211 563	231 934
Amortisatsioonikulu		-34 191	-12 287	-2 960	-160 545	-175 792	-16 039				-226 022
Ümberliigitamised		178 889			70 145	70 145	25 485	-178 889	-210 373	-389 262	-114 743
Ümberliigitamised ettemaksetest					184 888	184 888	25 485		-210 373	-210 373	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		178 889						-178 889		-178 889	
Muud ümberliigitamised					-114 743	-114 743					-114 743
Muud muutused					-10 849	-10 849	10 850				1
31.12.2020											
Soetusmaksumus	3 404	1 568 078	135 820	25 719	2 447 534	2 609 073	166 886	0	0	0	4 347 441
Akumuleeritud kulum		-371 717	-41 535	-18 704	-2 063 932	-2 124 171	-74 358				-2 570 246
Jääkmaksumus	3 404	1 196 361	94 285	7 015	383 602	484 902	92 528	0	0	0	1 777 195

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	14 300
Muud masinad ja seadmed	0	14 300

Kokku	0	14 300
-------	---	--------

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara		Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 455	3 648		6 103
Akumuleeritud kulum	-1 283	-2 189		-3 472
Jääkmaksumus	1 172	1 459		2 631
Amortisatsioonikulu	-245	-365		-610
31.12.2019				
Soetusmaksumus	2 455	3 648		6 103
Akumuleeritud kulum	-1 528	-2 554		-4 082
Jääkmaksumus	927	1 094		2 021
Amortisatsioonikulu	-246	-365		-611
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 455	3 648		6 103
Akumuleeritud kulum	-1 774	-2 919		-4 693
Jääkmaksumus	681	729		1 410

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	12 316	6 619	5 697	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
AS LHV Pank	22 237	11 980	10 257	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	34 553	18 599	15 954			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	18 759	6 443	12 316	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
AS LHV Pank	33 870	11 633	22 237	Euribor+2,95%	Eur	05.11.2022
Kapitalirendikohustised kokku	52 629	18 076	34 553			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Muud varad	93 341	87 779
Kokku	93 341	87 779

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
19-042423	40 269	40 269			Euribor+3,5%	Eur	30.11.2021
Lühiajalised laenud kokku	40 269	40 269					
Pikaajalised laenud							
15-033539	98 713	98 713			Euribor+4,65%	Eur	15.10.2021
17-051042-IJ	34 097	25 421	8 676		Euribor+3,7%	Eur	15.04.2022
19-042360	142 147	40 797	101 350		Euribor+3,7%	Eur	30.04.2024
3KF17	278 600			278 600	4,5 % 4,5%	Eur	02.05.2033
20-013009-IJ	142 876	20 874	122 002		Euribor+3,9%	Eur	10.02.2025
Pikaajalised laenud kokku	696 433	185 805	232 028	278 600			
Kapitalirendikohustised kokku	34 553	18 599	15 954				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	920 000	200 000	720 000		4%	Eur	31.12.2023
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	400 000		400 000		3,4%	Eur	31.12.2023
Muud laenukohustised kokku	1 320 000	200 000	1 120 000				
Laenukohustised kokku	2 091 255	444 673	1 367 982	278 600			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	104 455	104 455			4,7%	Eur	30.06.2020
Lühiajalised laenud kokku	104 455	104 455					
Lühiajalised võlakirjad							
19-042423	183 308	183 308			Euribor+3,7%	Eur	30.05.2020
Lühiajalised võlakirjad kokku	183 308	183 308					
Pikaajalised laenud							
15-033539	156 109	156 109			Euribor+4,65%	Eur	15.04.2020
17-051042-JI	58 627	24 530	34 097		Euribor+3,5%	Eur	15.04.2022
19-042360	181 426	39 279	142 147		Euribor+3,7%	Eur	30.04.2024
3KF17	278 600			278 600	4,5%	Eur	02.05.2033
Pikaajalised laenud kokku	674 762	219 918	176 244	278 600			
Kapitalirendikohustised kokku	52 629	18 076	34 553				
Muud laenukohustised							
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	1 055 000		1 055 000		4%	Eur	31.12.2023
Tagatiseta laen (Monistico OÜ)	400 000		400 000		3,4%	Eur	31.12.2023
Tiit Sõber	50 000	50 000			5%	Eur	31.01.2020
Muud laenukohustised kokku	1 505 000	50 000	1 455 000				
Laenukohustised kokku	2 520 154	575 757	1 665 797	278 600			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	3 404	3 404
Ehitised	1 014 728	1 039 300
Masinaid ja seadmed	477 887	584 231
Muud materiaalsed põhivarad	281 176	69 027
Kokku	1 777 195	1 695 962

Pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistutele Sadama 5 ja Sadama 6 Nsava alevik, Saaremaa vald summas 2 394 931.- Eur, Monistico garantii summas 1 054 020.- Eur ja komerstpant Saare Fishexport OÜ ning Monistico OÜ vallasvarale. Monistico OÜ-st saadud laenu tagatiseks on osanikud oma osalusega Saare Fishexport OÜ-s.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285 580	285 580	
Võlad töövõtjatele	37 319	37 319	
Maksuvõlad	15 967	15 967	6
Muud võlad	12 721	12 721	
Muud viitvõlad	12 721	12 721	
Saadud ettemaksed	10	10	
Muud saadud ettemaksed	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	351 597	351 597	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	232 864	232 864	
Võlad töövõtjatele	32 524	32 524	
Maksuvõlad	15 654	15 654	6
Muud võlad	16 505	16 505	
Intressivõlad	5 636	5 636	
Muud viitvõlad	10 869	10 869	
Saadud ettemaksed	48 010	48 010	
Muud saadud ettemaksed	48 010	48 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	345 557	345 557	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 975 477	2 764 910
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	743 869	691 227
Kokku tingimuslikud kohustised	3 719 346	3 456 137

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018		Laekunud	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kaalimis- ja pakkeliini soetamine				183 308	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				183 308	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Energia- ja ressursiauditi tegemine	4 000		4 000		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 000		4 000		
Kokku sihtfinantseerimine	4 000		4 000	183 308	
	31.12.2019		Laekunud	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kaalumi- ja pakkeliini soetamine	183 308	-68 565	-114 743	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	183 308	-68 565	-114 743	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	183 308	-68 565	-114 743	0	0

08.03.2019.a. otsusega nr 17-6/19/171 on Euroopa Merendus- ka Kalandusfondi rakenduskava 2014-2020 meetmest 4.4.4 "Kalapüügi- ja vesiviljelustoodete töötlemise energia- ja ressursisäätlikumaks muutmise toetuse" raames meile eraldatud summas 183 308.- Eur.

13.03.2020.a. tegi PRIA otsuse 17-6/20/102, millega muudeti 08.03.2019.a. otsust

nr 17-6/19/171. Olime esitanud PRIA-le tatotluse toetuse vähendamiseks summas

68 565.04 Eur, kuna loobusime osaliselt investeeringust. Seega jäi PRIA toetuse summaks 114 742.96 Eur.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	173 864	370 198
Läti	419 022	80 954
Leedu	258 417	276 540
Rumeenia	76 495	39 454
Küpros	0	9 228
Bulgaaria	139 044	82 208
Eesti	189 195	187 227
Soome	315 798	555 044
Taani	649 875	613 551
Saksamaa	0	9 170
Horvaatia	4 277	0
Poola	2 923	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 228 910	2 223 574
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	102 673	93 224
Hiina	133 937	91 492
Serbia	58 089	31 472
Kanada	0	82 038
Makedoonia	0	9 273
Moldova	56 827	32 257
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	351 526	339 756
Kokku müügitulu	2 580 436	2 563 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine (EMTAK: kood 10201)	2 479 793	2 473 494
Muud müügitulud	100 643	89 836
Kokku müügitulu	2 580 436	2 563 330

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	14 300
Kasum valuutakursi muutustest	0	152
Taastuvenergia toetus	1 371	0
Töötukassa toetus	19 391	0
Kokku muud äritulud	20 762	14 452

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	937 762	912 676
Varude allahindlus ja mahakandmine	129	11 033
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	159 563	125 164
Energia	155 413	140 550
Elektrienergia	155 413	140 550
Transpordikulud	114 484	153 902
Väikevahendid	14 117	4 302
Töörõivad	6 660	3 472
Pakkematerjalid	17 739	20 208
Hoiustamiteenus	0	29 738
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 405 867	1 401 045

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	10 200	3 400
Energia	22 359	23 754
Kütus	22 359	23 754
Mitmesugused bürookulud	16 656	12 937
Lähetuskulud	5 788	3 866
Koolituskulud	581	1 169
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 441	3 818
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 292	38 834
Turustuskulud	63 071	48 601
Majanduskulu	39 962	31 239
Transpordikulud	15 631	11 032
Seadmed ja materjalid	0	4 176
Liikmemaksud	3 550	3 645
Põhivara rem.kulud	69 239	86 636
Energia- ja ressursiaudit	0	1 000
Sadama 6 kulud	4 473	5 118
Arvutisüsteemide haldus	25 850	0
Sisseostetud teenus	450	4 506
Vara kindlustus	2 255	1 555
Muud	17 542	14 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	320 340	300 191

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	332 841	318 647
Sotsiaalmaksud	111 329	106 561
Haigushüvitis	1 503	57
puhk.kohustus+sots.maksud	2 585	-3 440
Kokku tööjõukulud	448 258	421 825
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	23

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Erisood.maksud	0	3
Annetus	0	3 500
Lõp.ehitus kuluks	0	14 420
Muud	0	252
Kokku muud ärikulud	0	18 175

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 340 920		3 341 150	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 439	1 510 699	1 200	1 582 724
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 392		50 897

Laenud

2020	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad						
Soome Kala OÜ	172 530				6%	Eur
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Monistico OÜ			135 000	54 348	4%	Eur
Tiit Sõber			50 000	191	6%	Eur
Fred Siimpoe		7 000	7 000			

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad									
Soome Kala	0	0	175 000				6%	Eur	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Monistico OÜ					175 000	81 042	4%	Eur	31.12.2023
Tiit Sõber				5 000			6%	Eur	31.01.2020
Vladicom Trade OÜ		30 000	3 757					Eur	

Garantiid

2020	Antud garantiid	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Monistico OÜ	0	1 054 020	2025
Monistico OÜ	1 076 413	0	2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	581 964	34 737	614 818	3 649

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Müüdnud põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	2 760

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	225	817
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Kokku käibevarad	1 475	2 067
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 161 150	3 161 150
Kokku põhivarad	3 161 150	3 161 150
Kokku varad	3 162 625	3 163 217
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	300	0
Võlad ja ettemaksed	6 392	6 392
Kokku lühiajalised kohustised	6 692	6 392
Kokku kohustised	6 692	6 392
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 154 325	3 152 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-892	1 780
Kokku omakapital	3 155 933	3 156 825
Kokku kohustised ja omakapital	3 162 625	3 163 217

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	0	2 700
Mitmesugused tegevuskulud	-892	-892
Kokku ärikasum (-kahjum)	-892	1 808
Intressikulud	0	-28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-892	1 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-892	1 780

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-892	1 808
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	0	-1
Kokku rahavood äritegevusest	-892	1 807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	300	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 000
Makstud intressid	0	-64
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	300	-1 064
Kokku rahavood	-592	743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	817	74
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-592	743
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225	817

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	3 152 545	3 155 045
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	3 152 545	3 155 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 780	1 780
31.12.2019	2 500	3 154 325	3 156 825
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-3 161 150
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 462 961
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019			3 458 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-892	-892
31.12.2020	2 500	3 153 433	3 155 933
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-3 161 150
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			3 727 062
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020			3 721 845

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2021

Tiivar Holding OÜ (registrikood: 12346850) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	14.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tiivar Holding OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Tiivar Holding OÜ (majandusüksus) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansikirjel „Finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“ seisuga 31.12.2020 on kajastatud investeering sidusettevõttesse summas 200 625 eurot. Minu poolt auditi käigus hangitud tõendusmaterjal toetab minu arvamust, et nimetatud investeering seisuga 31.12.2020 oleks tulnud alla hinnata.

Tulenevalt eelkirjeldatust oleks tulnud investeeringu väärtus summas 200 625 eurot bilansis seisuga 31.12.2020 alla hinnata, mille tulemusena oleks omakapital seisuga 31.12.2020 vähenenud 200 625 euro võrra.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 märkusega arvamusele.

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 lahknab 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, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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.
- 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.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Ülle Laid

Vandeaudiitori number: 613

Audiitorettevõtja nimi: Audiitorbüroo Laid UÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 262

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tallinna 16, Kuressaare

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 14.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tiivar Holding OÜ (registrikood: 12346850) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE LAID	Vandeaudiitor	14.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 456 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 209
Kokku	3 719 346
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Monistico	10574096		400 EUR (Lihtomand)
Ivar Kiil	36708270016	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	850 EUR (Lihtomand)
Tiit Sõber	36403120029	Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Arne Salong	37101060023	Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5168628
E-posti aadress	arne@saarefishexport.ee