

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Direct Consulting

registrikood: 10575472

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 3 Raha	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Muud nõuded	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	21
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 13 Laenukohustised	23
Lisa 14 Kapitalirent	24
Lisa 15 Kasutusrent	24
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 17 Võlad tarnijatele	25
Lisa 18 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 19 Muud võlad	26
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 22 Aktsiakapital	27
Lisa 23 Müügitulu	27
Lisa 24 Muud äritulud	28
Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 27 Tööjõukulud	29
Lisa 28 Muud ärikulud	29
Lisa 29 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	30
Lisa 30 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	30
Lisa 31 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30
Lisa 32 Intressikulud	30
Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 34 Tulumaks	31
Lisa 35 Seotud osapooled	31
Lisa 36 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35

Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeauditori aruanne	38

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Direct Consulting on Eesti kapitalil põhinev eraaktsiaselts, mis moodustati 1999.aastal. AS Direct Consulting on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks kinnisvara haldus, sadamateenuste osutamine Hiiumaal asuvas Lehtma sadamas ning temale kuuluvate tütar ja sidusettevõtjate töö koordineerimine.

Aruandeperioodil asutati uus 100% osalusega tütarettevõtja OÜ Eesti Sinitaristu ja osteti 34% osalus OÜ HW Assets, kelle tegevuseks on varade üürimine ja elektri tootmine ning võrku andmine.

AS Direct Consulting kontserni kuulub 8 tütarettevõtjat ja 12 sidusettevõtjat, kelle põhitegevuse võib liigitada kahte valdkonda- üks on seotud kalanduse ja teine kinnisvaraarendusega.

Tütarettevõtja AS Hiiu Kalur asub Hiiumaal ja tema põhitegevus on räime ja kilu püük Läänemerel, laevade remont Suursadamas ja püüniste ehitus ning remont. Ühe tütarettevõtja, AS Veere Sadam, põhitegevus toimub Saaremaal, ta osutab sadamateenuseid kala-ja kaubalaevadele Veere sadamas. Viis tütarettevõtjat: OÜ Ülemiste Ärimaja, OÜ Tallinna Lihatööstus, OÜ Halduslahendused, OÜ Tigerfish Assets, OÜ Vesilahendused, Subholding OÜ, asuvad Tallinnas ja tegelevad erinevate kinnisvara arendus- ja haldusprojektidega ja OÜ Eesti Sinitaristu kes tegeleb vesiviljelusega Hiiumaal.

Kontserni tulud, kulud ja kasum

2020. aastal moodustas kontserni müügitulu 9,2 mln eurot, millest 5,2 mln eurot müük Eestis ja 4,0 mln eurot müük välisriikidele.

Müügitulust moodustas 74% merekala püük ja kalandustoodete hulgimüük, 26% teenuste müük, sh. 22% äri-ja bürooruumide üürileandmine ja 4% muude teenuste osutamine.

Kontserni müügitulu jagunes 56,5 % müük Eestisse ja 43,5% müük välisriikidele (2019.aastal olid samad näitajad 56,6% müük Eestisse ja 43,4% müük välisriikidele).

Kontserni investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 1,5 mln eurot ja kinnisvarainvesteeringutesse 0,5 mln eurot.

Kontserni peamised finantssuhtarvud (mln eurodes):

	2020	2019
Müügitulu	9,2	8,3
Emaettevõtja osa kasumist	2,3	1,6
Puhasrentaabilus	25%	19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,0	3,0
ROA	4%	3%
ROE	6%	5%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Puhasrentaabilus (%) = emettevõtja osa kasumist/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = emettevõtja osa kasumist/ varad kokku * 100		
ROE (%) = emettevõtja osa kasumist/ emettevõttele kuuluv omakapital kokku * 100		

Kontserni personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 77 töötajat. 2020. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,6 mln eurot, millest kontserni ettevõtete tegevjuhtkonna töötasu majandusaastal 0,1 mln eurot. Juhataste ja nõukogu liikmete lepingute lõpetamise korral hüviit ei maksta.

Eesmärgid

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turuosa säilitamine kalandustoodete müügi ja sadamateenuste osas vähemalt samades mahtudes kui eelnevatel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 104 003	2 760 111	3
Nõuded ja ettemaksed	4 699 619	2 518 821	4
Varud	691 073	681 976	7
Kokku käibevarad	9 494 695	5 960 908	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 880 124	7 109 041	8
Finantsinvesteeringud	222 713	32 102	9
Nõuded ja ettemaksed	9 579 246	11 863 080	4
Kinnisvarainvesteeringud	21 943 165	21 584 843	10
Materiaalsed põhivarad	2 595 071	1 789 798	11
Immateriaalsed põhivarad	332 278	136 906	12
Kokku põhivarad	43 552 597	42 515 770	
Kokku varad	53 047 292	48 476 678	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	809 895	1 145 534	13
Võlad ja ettemaksed	1 568 306	839 594	16
Kokku lühiajalised kohustised	2 378 201	1 985 128	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 809 201	7 766 089	13
Kokku pikaajalised kohustised	9 809 201	7 766 089	
Kokku kohustised	12 187 402	9 751 217	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	300 000	300 000	22
Kohustuslik reservkapital	30 000	5 113	
Realiseerimata kursivahed	-101 539	-4 656	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 438 222	31 356 610	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 269 907	1 566 432	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	34 936 590	33 223 499	
Vähemususalus	5 923 300	5 501 962	
Kokku omakapital	40 859 890	38 725 461	
Kokku kohustised ja omakapital	53 047 292	48 476 678	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 247 060	8 270 420	23
Muud äritulud	152 332	124 476	24
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	12 218	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 064 912	-4 109 472	25
Mitmesugused tegevuskulud	-515 932	-681 785	26
Tööjõukulud	-1 619 994	-1 756 763	27
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-708 905	-701 424	10,11,12
Muud ärikulud	-3 363	-137 050	28
Ärikasum (kahjum)	1 486 286	1 020 620	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	49 799	29
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 030 166	481 804	30
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 327	-1 830	31
Intressitulud	492 125	453 706	
Intressikulud	-213 771	-182 710	32
Muud finantstulud ja -kulud	-92 749	46 560	33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 710 384	1 867 949	
Tulumaks	-15 132	-23 015	34
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 695 252	1 844 934	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 269 907	1 566 432	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	425 345	278 502	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 695 252	1 844 934
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-97 383	61 369
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-97 383	61 369
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 597 869	1 906 303
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 173 024	1 627 801
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	424 845	278 502

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 486 286	1 020 620	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	708 905	701 424	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-81 683	0	11
Muud korrigeerimised	-49 106	13 930	
Kokku korrigeerimised	578 116	715 354	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-579 650	111 194	
Varude muutus	-9 097	-172 741	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	722 994	27 792	
Kokku rahavood äritegevusest	2 198 649	1 702 219	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 495 661	-167 468	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	110 417	281 800	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-480 196	-5 000	10
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	8 215	2 128	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-103	-245	2
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	50 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-850	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 000	-10 000	9
Antud laenud	-2 243 605	-4 694 847	
Antud laenude tagasimaksed	1 635 400	4 028 400	
Laekunud intressid	421 336	433 054	
Laekunud dividendid	459 933	572 267	
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 775 614	490 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 993 400	1 055 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 269 733	-1 134 074	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 144	-22 278	
Makstud intressid	-219 687	-208 932	
Makstud dividendid	-459 933	-558 667	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 540	-24 827	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 006 363	-893 763	
Kokku rahavood	1 429 398	1 298 545	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 760 111	1 415 006	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 429 398	1 298 545	
Valuutakursside muutuste mõju	-85 506	46 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 104 003	2 760 111	3

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	300 000	5 113	-66 025	31 961 790	5 162 109	37 362 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	61 369	1 566 432	278 502	1 906 303
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-558 667	0	-558 667
Muud muutused omakapitalis			0	-46 513	61 351	14 838
31.12.2019	300 000	5 113	-4 656	32 923 042	5 501 962	38 725 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-96 883	2 269 907	424 845	2 597 869
Muutused muudest omanike sissemaksetest					51 721	51 721
Väljakuulutatud dividendid				-459 933	0	-459 933
Muutused reservides		24 887		-24 887		0
Muud muutused omakapitalis					-55 228	-55 228
31.12.2020	300 000	30 000	-101 539	34 708 129	5 923 300	40 859 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Direct Consulting (edaspidi: emaettevõtja) konsolideeritud 2020 majandusaasta 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 AS Direct Consulting (edaspidi: emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtjate kohta on toodud lisa 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtjad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Uued tütarettevõtjad kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtjate aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades 36-39 on avaldatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Raha ja raha lähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

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

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber

eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 tütarettevõtjate 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 Keskpanka 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 Keskpanga poolt toodud valuutakursse.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtjates) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas.

Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma aruandekuupäeva seisuga.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja 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 sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele 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.

Kapitaliosaluse meetodi rakendamise eesmärgil on sidusettevõtjate aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

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".

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel on kontsernis kasutusel soetusmaksumuse ja õiglase väärtuse meetod, sõltuvalt juhtkonna hinnangust.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteering hinnatakse aruandekuupäeval tema õiglasele väärtusele.

Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasel väärtusel kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalse põhivaraga.

Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimimise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt osetud põhivaraga.

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

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-33
Masinaid ja seadmed	6-14 aastat
Muu põhivara	2-10 aastat
Firmaväärtus	5-10 aastat
Muu immateriaalne vara	5-20 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa) ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused edasiulatuvalt. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real, "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik:

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja:

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstulaks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse:

- 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;
- 2) 2020.a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval

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 lisas.

Vastavalt Ukraina seadusele maksustatakse ettevõtte kasum alates 01.01.2014 18% maksumääraga. 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 (emaettevõtja ning emaettevõtjat 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10844325	Tallinna Lihatoöstus OÜ	Eesti	Investeermistegevus	100	100
12399674	Vesilahendused OÜ	Eesti	Sadamateenused	100	100
11284785	Tigerfish Assets OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11876853	Halduslahendused OÜ	Eesti	Haldusteenused	100	100
10021196	Veere Sadam AS	Eesti	Sadamateenused	97.52	97.52
10031183	Hiiu Kalur AS	Eesti	Merekalapüük	80.47	80.47
10716254	Ülemiste Ärimaja OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	70	70
16059875	Eesti Sinitaristu OÜ	Eesti	Vesiviljelus	0	100

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hiiu Kalur AS	0.01	27.10.2020	103
Eesti Sinitaristu OÜ	100	16.10.2020	2 500

2020.aastal soetas emaettevõtte 103 euro eest Hiiu Kalur AS aktsiaid kontsenväliselt isikult ja aasta lõpus asutati 100% osalusega Eesti Sinitaristu OÜ.

2020.aastal müüs kontserni üks ettevõtja teisele kontserni ettevõtjale Merivälja Realestate OÜ.

2019.aastal liitusid emaettevõttega tütaretevõtjad Consilium Invest OÜ ja Campa Investeeringud OÜ, liitumise kuupäevaks oli 01.01.2019. 2019.aastal Direct Consulting AS soetas Hiiu Kalur AS aktsiaid kontserniväliselt isikult 245 euro eest.

Lisa 3 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	446	234
Arvelduskontod	4 103 557	2 759 877
Kokku raha	4 104 003	2 760 111

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	247 413	247 413	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	252 596	252 596	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 183	-5 183	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 056 699	1 056 699	0	0	35
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 420	12 420	0	0	6
Muud nõuded	12 874 722	3 295 476	9 534 246	45 000	5
Laenunõuded	12 221 327	2 666 960	9 509 367	45 000	
Intressinõuded	639 063	614 184	24 879	0	
Dividendinõuded	14 332	14 332	0	0	
Ettemaksed	61 014	61 014	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	27 463	27 463	0	0	
Muud makstud ettemaksed	33 551	33 551	0	0	
Muud	26 597	26 597	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 278 865	4 699 619	9 534 246	45 000	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	196 401	196 401	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	204 204	204 204	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 803	-7 803	0	0	26
Nõuded seotud osapoolte vastu	390 891	390 891	0	0	35
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 499	4 499	0	0	6
Muud nõuded	13 556 791	1 693 711	11 759 680	103 400	5
Laenunõuded	12 813 122	974 920	11 734 802	103 400	
Intressinõuded	724 893	700 015	24 878	0	
Dividendinõuded	14 332	14 332	0	0	
Viitlaekumised	4 444	4 444	0	0	
Ettemaksed	50 327	50 327	0	0	
Muud	182 992	182 992	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 381 901	2 518 821	11 759 680	103 400	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	12 221 327	2 666 960	9 509 367	45 000			
Laenuõuded	81 000	36 000	0	45 000	4-10%	2027	
Laenuõuded seotud osapooltele	12 140 327	2 630 960	9 509 367	0	0-8%	2025	35
Intressinõuded	639 063	614 184	24 879	0			
Intressinõuded	725	725	0	0			
Intressinõuded seotud osapooltele	638 338	613 459	24 879	0			35
Dividendinõuded	14 332	14 332	0	0			
Seotud osapooled	14 332	14 332	0	0			35
Kokku muud nõuded	12 874 722	3 295 476	9 534 246	45 000			4

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	12 813 122	974 920	11 734 802	103 400			
Laenuõuded	286 400	183 000	0	103 400	4-10%	2027	
Laenuõuded seotud osapooltele	12 526 722	791 920	11 734 802	0	0-8%	2025	35
Intressinõuded	724 893	700 015	24 878	0			
Intressinõuded	1 384	1 384	0	0			
Intressinõuded seotud osapooltele	723 509	698 631	24 878	0			35
Dividendinõuded	14 332	14 332	0	0			
Seotud osapooled	14 332	14 332	0	0			35
Viitlaekumised	4 444	4 444	0	0			
Seotud osapooled	4 002	4 002					
Muud	442	442	0	0			
Kokku muud nõuded	13 556 791	1 693 711	11 759 680	103 400			4

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 482		7 890
Käibemaks	12 420	93 538	4 499	59 261
Üksikisiku tulumaks		39 380		42 698
Erisoodustuse tulumaks		46		119
Sotsiaalmaks		69 871		76 038
Kohustuslik kogumispension		2 845		3 428
Töötuskindlustusmaksed		4 416		4 896
Intress		23		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 420	216 601	4 499	194 330

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni ettevõtetele olulise täiendava maksusumma. Ettemaksed vt lisa 4 ja maksuvõlad vt lisa 16.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	198 515	213 511
Lõpetamata toodang	32	32
Valmistoodang	1 083	1 083
Müügiks ostetud kaubad	491 443	467 350
Kokku varud	691 073	681 976

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
10448569	Läätsa Kalatööstus AS	Eesti	Kalatöötlemine	50	50
12261319	Soome Kala OÜ	Eesti	Investeermistegevus	50	50
10052883	Kajax Fishexport OÜ	Eesti	Kalatöötlemine	40	40
11587675	Kooliarenduse OÜ	Eesti	Varade üürimine	40	40
10220808	Krapesk AS	Eesti	Kala püük ja kalatöötlemine	40	40
12137365	K&L Arenduse OÜ	Eesti	Varade üürimine	33.33	33.33
12938602	Traaler OÜ	Eesti	Merekalapüük	33	33
11134301	Uusarenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	28.12	28.12
10443342	Vähilakk OÜ	Eesti	Vähikasvatus	27.36	27.36
11178468	Eesti Kalapüügiühistu	Eesti	Kalatöötlemine	20	20
12587660	Subholding OÜ	Eesti	Investeermistegevus	60	60
14854562	HW Assets OÜ	Eesti	Varade üürimine	0	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Läätsa Kalatööstus AS	712 622		0	260 091	972 713
Soome Kala OÜ	0		0	0	0
Kajax Fishexport OÜ	623 026		0	321 238	944 264
Kooliarenduse OÜ	2 937 416		-291 600	585 112	3 230 928
Krapesk AS	0	1 200 000	0	-360 246	839 754
K&L Arenduse OÜ	2 126 592		-168 333	333 281	2 291 540
Traaler OÜ	108 003		0	32 479	140 482
Uusarenduse OÜ	0		0	0	0
Vähilakk OÜ	0		0	0	0
Eesti Kalapüügiühistu	410 684		0	49 759	460 443
Subholding OÜ	190 698		0	-190 698	0
HW Assets OÜ	0	850	0	-850	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 109 041	1 200 850	-459 933	1 030 166	8 880 124

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
HW Assets OÜ	34	18.02.2020	850

Direct Consulting AS omab 60% osalust Subholding OÜ, hoolimata sellest ei konsolideerita tütarettevõtja finantsaruandeid rida-realt, sest Subholding OÜ osanike vahel on sõlmitud osanike leping, mis ei anna kummalegi osanikule olulist kontrolli ettevõtte juhtimise üle. Subholding OÜ on kajastatud konsolideeritud aruandes sidusettevõtteks ja kajastamisel lähtutakse sidusettevõtte kajastamisest

sätetatud põhimõtetest.

2020.aastal Krapesk AS omandamine summas 1,2 mln eurot toimus laenuõude kapitaliseerimise arvelt.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2018	10 002	13 930	23 932	
Soetamine	10 000	0	10 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 786	-44	-1 830	31
31.12.2019	18 216	13 886	32 102	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	13 886	13 886	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	18 216	0	18 216	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2019	18 216	13 886	32 102	
Soetamine	0	200 000	200 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-1 173	-1 173	31
Muud	-8 216		-8 216	
31.12.2020	10 000	212 713	222 713	

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	1 779 316	1 164 552	0	2 943 868
Akumuleeritud kulum	0	-122 278	0	-122 278
Jääkmaksumus	1 779 316	1 042 274	0	2 821 590
Ostud ja parendused	0	0	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	0	-238 403	0	-238 403
Ümberliigitamised	4 660 200	14 340 800	0	19 001 000
Muud muutused	69 156	-73 500	0	-4 344
31.12.2019				
Soetusmaksumus	6 508 672	15 431 852	5 000	21 945 524
Akumuleeritud kulum	0	-360 681	0	-360 681
Jääkmaksumus	6 508 672	15 071 171	5 000	21 584 843
Ostud ja parendused	27 577	0	467 219	494 796
Amortisatsioonikulu	0	-238 403	0	-238 403
Ümberliigitamised	160 934	0	0	160 934
Muud muutused	-59 005	0	0	-59 005
31.12.2020				
Soetusmaksumus	6 638 178	15 431 852	472 219	22 542 249
Akumuleeritud kulum	0	-599 084	0	-599 084
Jääkmaksumus	6 638 178	14 832 768	472 219	21 943 165

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	19 001 000
Ümberliigitamised	-19 001 000
31.12.2019	0

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 030 419	2 058 809
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-412 895	-477 200

Kontsern kajastab alates 01.01.2019 kõiki kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Kontsernil on 4 kinnisvarainvesteeringut Tallinnas Lasnamäe linnaosas Peterburi tee 2F, Peterburi tee 2B ja 2D, Pikk tn 60; 2 Hiiumaal Pühalepa ja Kõrgessaare vallas ja 1 Ukrainas Hersoni piirkonnas, Berilavi maakonnas, Otradokamenka külas.

Real muud muutused on summad, mis on tekkinud kursimuutustest seoses Ukrainas asuva kinnisvarainvesteeringu konverteerimisest välisvaluutast eurodesse.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnisvarainvesteeringutele Tallinnas Lasnamäe linnaosas aadressil Peterburi tee 2F ja 2D(vt lisa 13).

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2018								
Soetusmaksumus	488 812	1 895 324	4 524 424	1 315 293	5 839 717	294 539	25 000	8 543 392
Akumuleeritud kulum	0	-1 723 688	-3 222 302	-1 140 533	-4 362 835	-262 536	0	-6 349 059
Jääkmaksumus	488 812	171 636	1 302 122	174 760	1 476 882	32 003	25 000	2 194 333
Ostud ja parendused	0	0	15 022	10 813	25 835	12 218	0	38 053
Amortisatsioonikulu	0	-30 074	-334 816	-64 109	-398 925	-13 589	0	-442 588
31.12.2019								
Soetusmaksumus	488 812	1 895 324	4 539 446	1 313 966	5 853 412	175 642	25 000	8 438 190
Akumuleeritud kulum	0	-1 753 762	-3 557 118	-1 192 502	-4 749 620	-145 010	0	-6 648 392
Jääkmaksumus	488 812	141 562	982 328	121 464	1 103 792	30 632	25 000	1 789 798
Ostud ja parendused	0	0	1 123 922	43 796	1 167 718	107 634	0	1 275 352
Amortisatsioonikulu	0	-30 074	-355 317	-37 271	-392 588	-18 128	0	-440 790
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-28 734	0	-28 734	0	0	-28 734
Ümberliigitamised	0	0	25 000	0	25 000	0	-25 000	0
Muud muutused	0	0	-555	0	-555	0	0	-555
31.12.2020								
Soetusmaksumus	488 812	1 895 324	5 201 482	1 314 172	6 515 654	277 292	0	9 177 082
Akumuleeritud kulum	0	-1 783 836	-3 454 838	-1 186 183	-4 641 021	-157 154	0	-6 582 011
Jääkmaksumus	488 812	111 488	1 746 644	127 989	1 874 633	120 138	0	2 595 071

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	110 417	0
Transpordivahendid	110 417	0

Kokku	110 417	0
--------------	----------------	----------

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid 4 kalalaevale, Suursadama kinnistule (vaata lisa 13).

Real muud muutused on summad, mis on tekkinud kursimuutustest seoses põhivara ümberhindlusest välisvaluutast eurodesse.

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	87 112	87 112
Akumuleeritud kulum	0	-60 736	-60 736
Jääkmaksumus	0	26 376	26 376
Ostud ja parendused	4 415	125 000	129 415
Amortisatsioonikulu	-468	-19 965	-20 433
Muud muutused	0	1 548	1 548
31.12.2019			
Soetusmaksumus	4 415	213 661	218 076
Akumuleeritud kulum	-468	-80 702	-81 170
Jääkmaksumus	3 947	132 959	136 906
Ostud ja parendused	4 664	220 595	225 259
Amortisatsioonikulu	-1 116	-28 596	-29 712
Muud muutused		-175	-175
31.12.2020			
Soetusmaksumus	9 079	434 081	443 160
Akumuleeritud kulum	-1 584	-109 298	-110 882
Jääkmaksumus	7 495	324 783	332 278

Immateriaalse põhivarana on aruandes kajastatud 2008.a. ema- ja tütarettevõtetega ühinemise käigus omandatud 1740 tonni kilu ja 460 tonni räime ajalooline püügiõigus ning 2019.a. omandatud kilu püügiõigus ja arvuti tarkvara.

Immateriaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mida amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Arvel oleva immateriaalse põhivara kasulikuks elueaks on 5 kuni 10 aastat ja amortisatsiooni normiks vastavalt 10 kuni 20%. Läbi on viidud väärtuse test, mis toetab püügiõiguse allahindlust kulumina.

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							
Laenud seotud osapooltelt	50 000	50 000			4%	2021	35
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	10 027 393	733 554	9 293 839	0	1,86-3,45%	2025	
Muud	484 415	5 015	479 400	0	4-6%	2023	
Pikaajalised laenud kokku	10 511 808	738 569	9 773 239				
Kapitalirendikohustised kokku	57 288	21 326	35 962	0			14
Laenukohustised kokku	10 619 096	809 895	9 809 201	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	8 707 127	1 119 375	7 587 752	0	1,7-3%	2023	
Muud	131 015	5 015	126 000	0	4-6%	2021	
Pikaajalised laenud kokku	8 838 142	1 124 390	7 713 752	0			
Kapitalirendikohustised kokku	73 481	21 144	52 337	0			14
Laenukohustised kokku	8 911 623	1 145 534	7 766 089	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	4 737 446	5 131 816
Ehitised	13 944 033	14 165 189
Masinad ja seadmed	1 728 158	954 740
Kokku	20 409 637	20 251 745

Kontserni poolt seisuga 31.12.2020 summas 10 mln eurot saadud investeerimislaenude (31.12.2019 8,7 mln eurot) tagatiseks on seotud hüpoteegid kinnistutele Tallinnas Peterburi tee 2f ja 2d kogusummas 11,4 mln eurot (kontserni aruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringuna väärtusega 18,8 mln eurot, lisa 10), hüpoteegid kinnistule asukohaga Hiiu maal Suursadama maaüksus, tütarettevõtja vallasvarale ning laevahüpoteegid neljale kalalaevale kokku hüpoteegisummaga 3,432 mln eurot.

Kontsern on andnud garantii tagamaks sidusettevõtja laenu Swedbank AS ees summas 399 448 eurot (31.12.2019 399 448 eurot). Kontsern on välja andnud 1 garantiikirja summas 1 mln eurot (31.12.2019 3 garantiikirja kogusumma 3 177 006 eurot) Luminor Bank AS-le garanteerimaks oma sidusettevõtete laenukohustusi lõpptähtajaga kuni 2022.a.

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	10 899	7 820	3 079	0	2-2,3%+6 kuu Euribor	2024	
Luminor Liising AS	46 389	13 506	32 883	0	1,9%+6 kuu Euribor	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	57 288	21 326	35 962	0			13

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	18 367	12 418	5 949	0	2,05%+6 kuu Euribor	2022	
Luminor Liising AS	55 114	8 726	46 388	0	1,9%+6 kuu Euribor	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	73 481	21 144	52 337	0			13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	44 746	79 607
Kokku	44 746	79 607

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	6 000	6 000	23
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 000	6 000	
1-5 aasta jooksul	30 000	30 000	
Üle 5 aasta	18 000	24 000	

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 021 711	1 021 711	17
Võlad töövõtjatele	94 655	94 655	18
Maksuvõlad	216 601	216 601	6
Muud võlad	30 383	30 383	19
Intressivõlad	5 279	5 279	
Dividendivõlad	10 428	10 428	
Muud viitvõlad	14 676	14 676	
Saadud ettemaksed	5 829	5 829	
Tulevaste perioodide tulud	5 829	5 829	
Üürilepingute tagatisrahad	199 127	199 127	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 568 306	1 568 306	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	320 384	320 384	17
Võlad töövõtjatele	66 174	66 174	18
Maksuvõlad	194 330	194 330	6
Muud võlad	60 374	60 374	19
Intressivõlad	5 079	5 079	
Dividendivõlad	10 428	10 428	
Muud viitvõlad	44 867	44 867	
Saadud ettemaksed	2 951	2 951	
Tulevaste perioodide tulud	2 951	2 951	
Üürilepingute tagatisrahad	195 381	195 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	839 594	839 594	

Lisa 17 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Võlad tarnijatele	989 150	314 647	
Võlad seotud osapooltele	32 561	5 737	35
Kokku võlad tarnijatele	1 021 711	320 384	16

Lisa 18 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	83 486	58 230	
Puhkusetasude kohustis	11 169	7 944	
Kokku võlad töövõtjatele	94 655	66 174	16

Lisa 19 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	5 279	5 279	
Intressivõlad	4 957	4 957	
Intressivõlad seotud osapooltele	322	322	35
Dividendivõlad	10 428	10 428	
Vähemusosalusele	10 428	10 428	
Muud viitvõlad	14 676	14 676	
Kokku muud võlad	30 383	30 383	16
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	5 079	5 079	
Dividendivõlad	10 428	10 428	
Vähemusosalusele	10 428	10 428	
Muud viitvõlad	44 867	44 867	
Kokku muud võlad	60 374	60 374	16

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 685 272	26 334 709
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 921 318	6 583 677
Antud garantiid tütar-ja sidusettevõtjatele	1 399 448	4 776 454
Kokku tingimuslikud kohustised	36 006 038	37 694 840

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Kohustised		Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
PRIA-lt saadud toetus	66 663	-66 663	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	66 663	-66 663	0	
Kokku sihtfinantseerimine	66 663	-66 663	0	24

Lisa 22 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	300 000	300 000
Aktsiate arv (tk)	300 000	300 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 233 064	4 705 483	
Soome	228 863	417 216	
Rootsi	20 092	86 067	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	24 942	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 482 019	5 233 708	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ukraina	3 762 836	3 036 712	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 205	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 765 041	3 036 712	
Kokku müügitulu	9 247 060	8 270 420	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete müük	4 491 316	3 036 712	
Merekalapüük	2 348 485	2 811 257	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	1 884 962	1 911 174	10
Muu kinnisvara haldus ja haldusega seotud tegevused	145 457	147 635	10
Laevade ja paatide remont ja hooldus	109 954	92 977	
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	216 182	239 825	
Haldus ja juhtimisalased teenused	44 704	24 840	
Kasutusrendi tulud	6 000	6 000	15
Kokku müügitulu	9 247 060	8 270 420	

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	81 683	0	11
Tulu sihtfinantseerimisest	0	66 663	21
Traavid, viivised ja hüvitised	28 597	10 757	
Laekunud lootusetud nõuded	380	30 549	
Muud	41 672	16 507	
Kokku muud äritulud	152 332	124 476	

Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-110 441	-102 122
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 682 996	-2 554 751
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-198 281	-152 013
Energia	-470 108	-623 322
Elektrienergia	-150 805	-177 472
Soojusenergia	-45 226	-52 084
Kütus	-274 077	-393 766
Veevarustusteenused	-13 248	-24 881
Transpordikulud	-84 565	-103 492
Logistikakulud	-315 301	-267 136
Sadamatasud, ehitus ja hoolduskulud	-149 801	-166 084
Püügiõigustasud	-39 743	-48 097
Muud	-428	-67 574
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 064 912	-4 109 472

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-30 232	-27 133	
Lähetuskulud	-4 573	-11 103	
Koolituskulud	-7 733	-8 324	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-33 233	-29 958	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 620	-6 112	4
Kindlustusmaksed	-35 473	-33 383	
Autode kütus, remont ja hooldus	-15 435	-16 450	
Juriidilised ja muud teenused	-188 139	-299 042	
Hoonete, seadmete ja muu hoolduskulu	-74 292	-106 982	
Laevastiku toitlustuskulu, töökaitsekulud	-24 053	-26 340	
Sidekulud	-11 571	-13 110	
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	-1 584	-3 168	
Pangateenustasud	-16 556	-10 899	
Transpordikulud	-177	-15 514	
Muud	-75 501	-74 267	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-515 932	-681 785	

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-1 207 478	-1 309 793
Sotsiaalmaksud	-395 460	-431 897
Erisoodustused koos maksudega	-2 052	-3 256
Muud	-15 004	-11 818
Kokku tööjõukulud	-1 619 994	-1 756 764
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	72
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	75	70
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 28 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-390	-1 328
Trahvid, viivised ja hüvitised	-800	-130 020
Muud	-2 173	-5 702
Kokku muud ärikulud	-3 363	-137 050

Lisa 29 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	49 799	
Tulu osaluse müügist	0	49 799	
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	49 799	2

Lisa 30 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 030 166	481 804	
Kasum kapitaliosaluse meetodil	1 581 960	998 064	
Kahjum kapitaliosaluse meetodil	-551 794	-516 260	
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 030 166	481 804	8

Lisa 31 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 173	-44	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 500	-1 786	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 327	-1 830	9

Lisa 32 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-212 587	-181 101
Intressikulu kapitalirendilt	-1 184	-1 609
Kokku intressikulud	-213 771	-182 710

Lisa 33 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-85 506	46 560
Muud	-7 243	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-92 749	46 560

Lisa 34 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2020.a tulumaksukulu on 15 132 eurot (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). (vt lisa 5)

Lisa 35 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	11 877 112	28 459	11 712 448	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 912 584	54 424	1 726 125	5 737
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 000	0	220 883	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Sidusettevõtjad						
Äriühingud	-1 654 905	475 000	367 719	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Äriühingud	-423 000	630 000	108 368	140 000	90 000	3 694
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Äriühingud	-165 000	325 000	3 713	0	0	0

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Sidusettevõtjad						
Äriühingud	-2 303 847	1 793 000	331 891	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Äriühingud	-1 765 000	1 660 400	108 924	50 000	-50 000	-1 021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Äriühingud	-449 000	475 000	4 909	0	0	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	63 874	2 906 044	5 242	2 783 363
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 796	729 648	81 392	176 619
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	3 713	5 400	4 909

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	103 019	90 384

2020.aastal maksti dividende emaettevõtte omanikele 459 933 eurot, vähemusosalusele ei makstud. (2019.aastal 558 667 eurot).
2020 aastal ostud seotud osapooltelt on ostetud teenused ja kaubad 138 976 eurot (2019: 91 013 eurot) ning intressid saadud laenudelt summas 3 694 eurot (2019: 1 021 eurot)

2020. aastal müügid seotud osapooltele on müüdud teenused ja kaubad 3 159 606 eurot (2019: 2 519 167 eurot) ning on intressid antud laenudelt ning nõuetelt 479 799 eurot (2019: 445 724 eurot).

Seotud osapooltele antud garantiide kohta vaata lisa 13.

Lisa 36 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 979 583	718 263
Nõuded ja ettemaksed	1 854 907	810 924
Varud	4 737	7 264
Kokku käibevarad	3 839 227	1 536 451
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 304 123	1 050 670
Finantsinvesteeringud	212 713	13 886
Nõuded ja ettemaksed	2 552 200	5 348 640
Kinnisvarainvesteeringud	9 690	9 690
Materiaalsed põhivarad	496 449	503 588
Kokku põhivarad	4 575 175	6 926 474
Kokku varad	8 414 402	8 462 925
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	90 164
Võlad ja ettemaksed	16 381	25 437
Kokku lühiajalised kohustised	16 381	115 601
Kokku kohustised	16 381	115 601
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital	30 000	5 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 557 391	7 391 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 630	650 243
Kokku omakapital	8 398 021	8 347 324
Kokku kohustised ja omakapital	8 414 402	8 462 925

Lisa 37 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	116 770	176 135
Muud äritulud	0	3 151
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 602	-232 233
Mitmesugused tegevuskulud	-112 347	-63 305
Tööjõukulud	-25 594	-25 594
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 139	-8 656
Kokku ärikasum (-kahjum)	-200 912	-150 502
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	291 600	345 600
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	168 333	226 667
Intressitulud	246 272	234 223
Intressikulud	-2 989	-5 703
Muud finantstulud ja -kulud	8 326	-42
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	510 630	650 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	510 630	650 243

Lisa 38 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-200 912	-150 502
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 139	8 656
Kokku korrigeerimised	7 139	8 656
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 890	8 571
Varude muutus	2 527	105
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 984	-13 784
Muud rahavood äritegevusest	0	134 383
Kokku rahavood äritegevusest	-184 340	-12 571
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	281 800
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 603	-245
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-850	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 000	0
Antud laenud	-2 026 600	-3 165 200
Antud laenude tagasimaksed	3 502 000	3 067 400
Laekunud intressid	257 438	224 255
Laekunud dividendid	459 933	572 267
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 998 818	980 277
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-90 164	-98 361
Makstud intressid	-3 061	-5 781
Makstud dividendid	-459 933	-558 667
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-553 158	-662 809
Kokku rahavood	1 261 320	304 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	718 263	413 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 261 320	304 897
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 979 583	718 263

Lisa 39 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	300 000	5 113	6 126 252	6 431 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			650 243	650 243
Väljakuulutatud dividendid			-558 667	-558 667
Muud muutused omakapitalis			1 824 383	1 824 383
31.12.2019	300 000	5 113	8 042 211	8 347 324
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 050 670	-1 050 670
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			25 814 860	25 814 860
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	300 000	5 113	32 806 401	33 111 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)			510 630	510 630
Väljakuulutatud dividendid			-459 933	-459 933
Muutused reservides		24 887	-24 887	0
31.12.2020	300 000	30 000	8 068 021	8 398 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 304 123	-1 304 123
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			27 678 257	27 678 257
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	300 000	30 000	34 442 155	34 772 155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.10.2021

Aktsiaselts Direct Consulting (registrikood: 10575472) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	13.10.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Direct Consulting aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Direct Consulting 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 arvamusale.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusale 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mihkel Tammaru

Vandeauditori number 488

Auditiitor Mihkel Tammaru OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 293

Kase tn 9, Tallinn, Harju maakond, 12011

13.10.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Direct Consulting (registrikood: 10575472) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL TAMMARU	Vandeaudiitor	13.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 438 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 269 907
Kokku	34 708 129
Jaotamine	
Dividendideks	440 000
Kokku	440 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	79249	67.87%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	37521	32.13%	Ei

Sidevahendid

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