

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing Tallinna Lihatoöstus

registrikood: 10844325

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

e-posti aadress: merike@ulemistearimaja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Laenunõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 13 Laenukohustised	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Lisa 31 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tallinna Lihatoöstus asutati 2002.aasta veebruaris,

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

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

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

Covid-19 mõjutas 2021.a. nii töökorraldust kui ka majandustegevust Ukraina tütarettevõtetel ja ka emaettevõtetel. Kontsern on kehtestanud karmimad reeglid, suunanud töötajaid vajadusel eneseisolatsiooni ja piiranud võõraste inimeste pääsu tööruumidesse. Kodu-ja välisturgudele Covid-19 kasuks ei ole tulnud. Teadmatus ja prognoosimatus tegi kliendid pigem ebakindlaks ja kindlasti on kriisis ka kalandusvaldkond kannatada saanud.

Ukraina sõjategevusega seonduv

2021.majandusaasta koostamise ajaks teadaolev juhtkonna mõjuhinnaang on selline, et Ukraina ettevõtet 2021.aasta aruandes ei kajastata rida-realt emaettevõtte aruandes, sest finantsaruannete kättesaamine on raskendatud seoses ettevõtte asukoha piirkonnas oleva sõjaolukorraga.

Olukord Ukrainas on jätkuvalt muutlik ja selgusetu tuleviku osas ning täielikku mõju ei olegi võimalik aruande koostamise ajal usaldusväärselt hinnata.

Tallinna Lihatoöstus OÜ juhtkonna hinnangul ei mõjuta Ukraina sõda emaettevõtte enda tegevuse jätkuvust ning jätkatakse oma normaalse äritegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 407 485	533 373	2
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	3
Nõuded ja ettemaksed	670 796	4 023 874	4
Varud	0	491 443	5
Kokku käibevarad	2 088 281	5 058 690	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 469 422	3 230 927	8
Nõuded ja ettemaksed	3 658 817	1 251 775	4
Kinnisvarainvesteeringud	0	176 677	10
Materiaalsed põhivarad	113 644	3 343	11
Immateriaalsed põhivarad	8 351	2 740	12
Kokku põhivarad	7 250 234	4 665 462	
Kokku varad	9 338 515	9 724 152	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 515	55 015	13
Võlad ja ettemaksed	126 592	465 412	14
Kokku lühiajalised kohustised	134 107	520 427	
Kokku kohustised	134 107	520 427	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	0	-101 539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 534 114	8 196 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 839	888 459	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 203 765	8 985 796	
Vähemusesalus	643	217 929	
Kokku omakapital	9 204 408	9 203 725	
Kokku kohustised ja omakapital	9 338 515	9 724 152	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	50 832	3 762 836	17
Muud äritulud	43 470	12 110	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 506 480	19
Mitmesugused tegevuskulud	-38 594	-71 145	20
Tööjõukulud	0	-105 701	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 919	-3 222	11
Muud ärikulud	0	-324	22
Ärikasum (kahjum)	51 789	88 074	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-211 408	0	23
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	573 295	585 112	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-8 620	
Intressitulud	269 950	386 241	
Intressikulud	-17 087	-57 629	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-85 506	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 539	907 672	
Tulumaks	0	-15 132	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 539	892 540	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	666 839	888 459	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-300	4 081	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 539	892 540
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	-97 383
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	-97 383
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	666 539	795 157
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	666 839	791 576
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-300	3 581

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 789	88 074	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 919	3 222	11,12
Muud korrigeerimised	-92 106	-49 776	
Kokku korrigeerimised	-88 187	-46 554	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 542	-100 807	
Varude muutus	0	-24 093	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 138	244 556	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 718	161 176	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-123 953	-3 398	11,12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-27 577	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	8 215	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 500	
Antud laenud	-3 182 540	-1 618 105	
Antud laenude tagasimaksed	3 870 624	3 558 000	
Laekunud intressid	274 068	389 306	
Laekunud dividendid	334 800	291 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 172 999	2 600 541	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	987 500	140 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 035 000	-2 250 000	
Makstud intressid	-16 669	-57 157	
Makstud dividendid	-220 000	-291 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-16 540	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-284 169	-2 475 297	
Kokku rahavood	874 112	286 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	533 373	332 459	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	874 112	286 420	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-85 506	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 407 485	533 373	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	2 556	256	-4 656	8 487 664	217 753	8 703 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-96 883	888 459	3 581	795 157
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	51 721	51 721
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-291 600	0	-291 600
Muud muutused omakapitalis			0	0	-55 126	-55 126
31.12.2020	2 556	256	-101 539	9 084 523	217 929	9 203 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	666 839	-300	666 539
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-334 800	0	-334 800
Muud muutused omakapitalis	0	0	101 539	-215 609	-216 986	-331 056
31.12.2021	2 556	256	0	9 200 953	643	9 204 408

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi ka "emaettevõtte") 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Rahandusministeeriumi poolt vastu võetud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Finantsvarad

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

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finantsinvesteeringud

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistest võlainstrumentidest, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) üüritulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

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

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Immateriaalne vara	5 aastat

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus kehtestatud intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ningkulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on tulumaksumäär 20/80, regulaarselt makstavate dividendide puhul kehtib teatud tingimustel tulumaksu soodusmäär 14/86. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Vastavalt Ukraina seadusele maksustatakse ettevõtte kasum alates 01.01.2014 18% maksumääraga (enne seda oli 19%). Maksustatava kasumi maksubaas erineb raamatupidamislikust kasumist, millest on tehtud erinevaid seaduses sätestatud juurde- ning mahaarvamisi. Ettevõtte tulumaksu deklareeritakse ning tasutakse iga kuu.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks konsolideerimisgrupi suhtes:

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

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	1 407 485	533 373
Kokku raha	1 407 485	533 373

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	18 215	18 215
Muud	-8 215	-8 215
31.12.2020	10 000	10 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	10 000	10 000
31.12.2021	10 000	10 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	10 000	10 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 714	22 835	24 879	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	403	403	0	6
Laenunõuded	4 280 732	646 794	3 633 938	9
Muud nõuded	764	764	0	
Intressinõuded	764	764	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 329 613	670 796	3 658 817	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	187 894	187 894	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	47 931	23 052	24 879	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 088	12 088	0	6
Laenunõuded	4 968 816	3 741 920	1 226 896	9
Muud nõuded	508	508	0	
Intressinõuded	508	508	0	
Ettemaksed	33 602	33 602	0	
Muud makstud ettemaksed	33 602	33 602	0	
Muud	24 810	24 810	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 275 649	4 023 874	1 251 775	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	0	491 443
Kokku varud	0	491 443

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	6 482
Käibemaks	403	8 488	12 088	3 779
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	403	8 488	12 088	10 261

Maksude ettemaksed vt lisa 4 ja maksuvõlad vt 14.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
35267591	Prisma Ukraina OOO	Ukraina	Jaekaubandus	60	60
14645203	Avamere Kalakasvatus OÜ	Eesti	Kalakasvatus	50	50

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

2021.aastal ei ole OOO Prisma Ukraina aruanne kajastatud emaettevõtte aruandes rida-realt seoses praeguse sõjaolukorraga Ukrainas ei ole ettevõtte finantsandmed käesoleval hetkel kätte saadavad.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11587675	Kooliarendus OÜ	Eesti	Varade üürimine	40	40
11134301	Uusarenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	28.12	28.12

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Kooliarendus OÜ	3 230 927	-334 800	573 295	3 469 422
Uusarenduse OÜ	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 230 927	-334 800	573 295	3 469 422

Uusarendus OÜ osa väärtus on allahinnatud 0 euronis seisuga 31.12.2018.

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded seotud osapooltele	4 239 402	605 464	3 633 938	3,5-8%	2025	26
Laenunõuded	41 330	41 330	0	2-6%	2022	
Laenunõuded	4 280 732	646 794	3 633 938			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded seotud osapooltele	4 949 816	3 722 920	1 226 896	0-7%	2023	26
Laenunõuded	19 000	19 000	0	4%	2020	
Laenunõuded	4 968 816	3 741 920	1 226 896			

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	176 677	176 677
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	176 677	176 677
Muud muutused	-176 677	-176 677
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	7 270	7 270
Akumuleeritud kulum	-3 927	-3 927
Jääkmaksumus	3 343	3 343
Ostud ja parendused	117 563	117 563
Amortisatsioonikulu	-3 919	-3 919
Muud muutused	-3 343	-3 343
31.12.2021		
Soetusmaksumus	117 563	117 563
Akumuleeritud kulum	-3 919	-3 919
Jääkmaksumus	113 644	113 644

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 718	4 718
Akumuleeritud kulum	-1 978	-1 978
Jääkmaksumus	2 740	2 740
Ostud ja parendused	6 390	6 390
Muud muutused	-779	-779
31.12.2021		
Soetusmaksumus	8 351	8 351
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	8 351	8 351

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	7 515	7 515			4%	30.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	7 515	7 515					
Laenukohustised kokku	7 515	7 515					
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	5 015	5 015			4%	30.11.2021	
Laen seotud osapoolelt	50 000	50 000			4%	08.04.2021	26
Lühiajalised laenud kokku	55 015	55 015					
Laenukohustised kokku	55 015	55 015					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 610	2 610		
Võlad seotud osapooltele	138	138		26
Maksuvõlad	8 488	8 488		6
Muud võlad	115 356	115 356		
Intressivõlad	556	556		
Dividendivõlad	114 800	114 800		26
Kokku võlad ja ettemaksed	126 592	126 592		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	446 451	446 451	0	
Võlad töövõtjatele	2 296	2 296	0	
Võlad seotud osapooltele	322	322		26
Maksuvõlad	10 261	10 261	0	6
Muud võlad	253	253	0	
Intressivõlad	253	253	0	
Saadud ettemaksed	5 829	5 829	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	465 412	465 412	0	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 360 762	7 186 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 840 191	1 796 597
Kokku tingimuslikud kohustised	9 200 953	8 982 984

Tallinna Lihatoöstus OÜ on andnud garantii tagamaks sidusettevõtja laenu Swedbank AS ees summas 399 448 eurot (31.12.2020 399 448 eurot).

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 832	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 832	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	3 762 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	3 762 836
Kokku müügitulu	50 832	3 762 836
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	0	3 762 836
Konsultatsioonid	50 832	0
Kokku müügitulu	50 832	3 762 836

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Rendi- ja üüritulu	0	11 662
Laekunud lootusetud nõuded	0	380
Muud	43 470	68
Kokku muud äritulud	43 470	12 110

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-3 057 284
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-61 055
Transpordikulud	0	-74 530
Logistikakulud	0	-313 183
Muud	0	-428
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 506 480

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	-5 298
Mitmesugused bürookulud	0	-2 884
Lähetuskulud	-3 181	-1 125
Raamatupidamise ja audiitori teenused	-24 900	-29 613
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-5 727	-20 531
Transpordivahenditega seotud kulud	-3 347	0
Pangateenustasud	-815	-10 899
Muud	-624	-795
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-38 594	-71 145

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	-74 827
Sotsiaalmaksud	0	-15 870
Muud	0	-15 004
Kokku tööjõukulud	0	-105 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	17
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	17

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	0	-324
Kokku muud ärikulud	0	-324

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-211 408	0	
Investeeringu allahindlus	-211 408	0	7
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-211 408	0	

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-85 506
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-85 506

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2020.a tulumaksukulu on 15 132 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt. Bilansipäeva seisuga kontsernil tasumata ettevõtte tulumaks on 0 eurot (2020: 6482 eurot).

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	245 280	3 745 972	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 850	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	384 130	3 745 972	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	13
Kokku laenukohustised	0	50 000	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	114 800	0	14
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138	322	14
Kokku võlad ja ettemaksed	114 938	322	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 255 062	1 188 075	4
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 400 000	3 400 000	4

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	60 000	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 700	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 655 062	4 651 775	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	1 088 291	74 905	0	1 163 196	32 349	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	4 030 920	1 350 000	-1 658 000	3 722 920	282 788	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	220 000	165 000	-325 000	60 000	3 713	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	23 700	-30 000	3 700	256	9
Kokku antud laenud	5 349 211	1 613 605	-2 013 000	4 949 816	319 106	9

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	1 163 196	66 987	0	1 230 183	38 712	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	3 722 920	1 760 000	-2 860 381	2 622 539	234 449	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	63 700	675 055	-600 000	75 000	1 599	9
Kokku antud laenud	4 949 816	2 502 042	-3 460 381	3 927 722	274 760	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 160 000	0	-2 160 000	0	53 731	13
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	140 000	-90 000	50 000	-3 694	13
Kokku laenukohustised	2 160 000	140 000	-2 250 000	50 000	50 037	13

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	750 000	-750 000	0	11 465	13
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	-100 000	0	817	13
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	130 000	-180 000	0	4 502	13
Kokku laenukohustised	50 000	980 000	-1 030 000	0	16 784	13

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	253 183	50 832	0	0
Kokku müüdnud	253 183	50 832	0	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000		9 000
Kokku ostetud		5 000		9 000

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

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

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 407 044	439 401
Nõuded ja ettemaksed	677 893	451 180
Kokku käibevarad	2 084 937	890 581
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 470 672	3 443 585
Nõuded ja ettemaksed	3 658 817	4 591 775
Materiaalsed põhivarad	113 644	0
Kokku põhivarad	7 243 133	8 035 360
Kokku varad	9 328 070	8 925 941
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	50 000
Võlad ja ettemaksed	124 164	4 111
Kokku lühiajalised kohustised	124 164	54 111
Kokku kohustised	124 164	54 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 534 218	7 987 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 876	881 998
Kokku omakapital	9 203 906	8 871 830
Kokku kohustised ja omakapital	9 328 070	8 925 941

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	50 832	0
Muud äritulud	43 470	11 662
Mitmesugused tegevuskulud	-38 559	-34 971
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 919	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 824	-23 309
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-211 408	-8 620
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	573 295	585 112
Intressitulud	269 949	386 241
Intressikulud	-16 784	-57 426
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 876	881 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 876	881 998

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 824	-23 309
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 919	0
Kokku korrigeerimised	3 919	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 542	-20 087
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 406	-673
Muud rahavood äritegevusest	0	8 215
Kokku rahavood äritegevusest	77 691	-35 854
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-117 563	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 500
Antud laenud	-3 190 040	-1 618 105
Antud laenude tagasimaksed	3 875 624	3 558 000
Laekunud intressid	274 068	389 306
Laekunud dividendid	334 800	291 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 176 889	2 623 301
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	980 000	140 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 030 000	-2 250 000
Makstud intressid	-16 937	-57 157
Makstud dividendid	-220 000	-291 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-286 937	-2 458 757
Kokku rahavood	967 643	128 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	439 401	310 711
Raha ja raha ekvivalentide muutus	967 643	128 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 407 044	439 401

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	8 278 620	8 281 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)			881 998	881 998
Väljakuulutatud dividendid			-291 600	-291 600
31.12.2020	2 556	256	8 869 018	8 871 830
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			113 966	113 966
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 556	256	8 982 984	8 985 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)			666 876	666 876
Väljakuulutatud dividendid			-334 800	-334 800
31.12.2021	2 556	256	9 201 094	9 203 906
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-141	-141
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	9 200 953	9 203 765

Lisa 31 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et praegune situatsioon Ukrainas avaldab olulist mõju-Tallinna Lihatoöstus OÜ on 60% Ukrainas asuvas ettevõttes, oleme seda mõju arvesse võtnud 2021.raamatupidamise aastaaruande ja tegevusaruande koostamisel.

2021. konsolideeritud aruandes ei ole Ukrainas asuvat ettevõtet konsolideeritud rida-realt ning seisuga 31.12.2021 on elimineeritud kõik varad ja kohustused, mis on seotud Ukraina ettevõttega.

Konsolideerimata aruandes on tehtud allahindlus Ukrainas asuva tütarettevõtja aktsiatesse tehtud investeeringus ja seda on korrigeeritud 0 euronit (lisa 23).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei muuda see Tallinna Lihatoöstus OÜ tegevuse jätkuvust 2022.aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2022

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	26.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Tallinna Lihatööstus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osäühing Tallinna Lihatööstus ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

27.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	27.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 534 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 839
Kokku	9 200 953
Jaotamine	
Dividendideks	291 800
Kokku	291 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	50832	100.00%	Jah

Sidevahendid

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