

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Rosier Team

registrikood: 10749874

tänavaga nimi ja maja number: Umboja tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5017160, +372 6418868

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

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused 2022.a 3,22 ja 2021.a 5,07

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100 2022.a -9,92 ja 2021.a -9,18

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100 2022.a -58,96 ja 2021.a -34,35

Osaühingu tütarettevõteteks on:

1. OÜ Harmet (reg nr 10282927, asukoht Tule põik 1, Saue linn, 76505 Harjumaa). 2020. aastal oli ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks ruumelementidest hoonete projekteerimine, tootmine ja püstitamine ning ehitussoojakute tootmine. OÜ Harmet annab tööd 481-le inimesele.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 70%.
2. OÜ Foss4 (reg nr 12495069, asukoht Umboja 5, Tallinn, 13516 Harjumaa). Ettevõtte asutati 2013. aastal ja bilansipäeva seisuga majandustegevust veel ei toimunud. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 60%.
3. Merion Halduse OÜ (reg nr 11121876, asukoht Regati pst 1, 11911 Harjumaa). OÜ Merion Halduse põhiliseks tegevusalaks on hooajaline avamere purjejahiga ürituste korraldamine, purjejahi rent ja reklaami korraldamine purjejahil. OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 66,67%.
4. CMB Invest OÜ (reg nr 10725750, Mai põik 4-7, 11621 Harjumaa). CMB Invest OÜ asutati 2001. aastal põhiliseks tegevusalaks on suhtekorraldus ja teabevahetus.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 51%.
5. ROSIER CAPITAL OÜ (reg nr 16445543, Tallinn, Umboja tn 1, 13516). ROSIER CAPITAL OÜ asutati 2022. aastal põhiliseks tegevusalaks on enda kinnisvara ost ja müük.
OÜ Rosier Team osalus konsolideeritavas ettevõttes on 100%.

2022. aasta konsolideeritud müügitulu oli 139,8 miljonit eurot ning kontsern lõpetas 2022. majandusaasta kasumiga summas 0,56 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 379 461	1 477 755	
Nõuded ja ettemaksed	26 361 902	17 787 938	2
Varud	28 063 087	19 329 900	3
Kokku käibevarad	58 804 450	38 595 593	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 270 614	3 183 387	6
Finantsinvesteeringud	81 788	81 788	
Nõuded ja ettemaksed	1 182 682	1 114 206	2
Kinnisvarainvesteeringud	6 548 045	6 606 805	7
Materiaalsed põhivarad	4 052 133	3 508 813	8
Immateriaalsed põhivarad	98 811	741 388	9
Kokku põhivarad	15 234 073	15 236 387	
Kokku varad	74 038 523	53 831 980	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 081 077	6 403 624	12
Võlad ja ettemaksed	39 268 274	20 259 489	13
Kokku lühiajalised kohustised	45 349 351	26 663 113	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 127 605	5 090 971	12
Kokku pikaajalised kohustised	6 127 605	5 090 971	
Kokku kohustised	51 476 956	31 754 084	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 801 759	18 944 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 221	-1 074 947	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 003 792	17 872 293	
Vähemusesosalus	4 557 775	4 205 603	
Kokku omakapital	22 561 567	22 077 896	
Kokku kohustised ja omakapital	74 038 523	53 831 980	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	139 839 446	80 172 871	16
Muud äritulud	160 535	2 197 901	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	6 376 683	3 513 791	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 731 712	-54 931 086	17
Mitmesugused tegevuskulud	-13 131 180	-10 036 822	
Tööjõukulud	-26 327 331	-21 854 693	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 384 717	-1 186 150	7,8,9
Muud ärikulud	-341 425	-224 626	
Ärikasum (kahjum)	1 460 299	-2 348 814	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	91 038	1 760 351	
Intressitulud	100 911	90 785	
Intressikulud	-1 080 549	-1 601 149	
Muud finantstulud ja -kulud	5 009	40 022	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	576 708	-2 058 805	
Tulumaks	-19 593	-6 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	557 115	-2 065 036	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	199 221	-1 074 947	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	357 894	-990 089	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 460 299	-2 348 814
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 384 717	1 186 150
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-53 072	-630 218
Muud korrigeerimised	-1 833	-1 401 784
Kokku korrigeerimised	1 329 812	-845 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 138 225	-7 090 082
Varude muutus	-8 733 187	-9 171 255
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 380 028	6 002 396
Laekunud intressid	51 464	41 630
Kokku rahavood äritegevusest	4 350 191	-13 411 977
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-349 674	-461 158
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	75 441	19 157
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	60 000	730 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 890	-1 875
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	40 564
Antud laenud	-693 000	-578 488
Antud laenude tagasimaksed	551 274	588 938
Laekunud intressid	18 122	206 193
Muud laekumised investeerimistegevusest	8 820	2 523
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-332 907	545 854
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	861 660	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-282 798
Arvelduskrediidi saldo muutus	199 947	574 353
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-797 678	-603 209
Makstud intressid	-772 888	-1 830 118
Makstud dividendid	-67 722	-17 120
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 593	-6 231
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 571 980
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-319 304	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 115 578	1 606 857
Kokku rahavood	2 901 706	-11 259 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 477 755	12 737 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 901 706	-11 259 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 379 461	1 477 755

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 556	256	18 858 194	5 299 046	24 160 052
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	18 858 194	5 299 046	24 160 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 074 947	-990 089	-2 065 036
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	101 237	-101 237	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-19 053	-2 117	-21 170
Muud muutused omakapitalis	0	0	4 050	0	4 050
31.12.2021	2 556	256	17 869 481	4 205 603	22 077 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	199 221	357 894	557 115
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	-67 722	70 521	2 799
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-76 243	-76 243
31.12.2022	2 556	256	18 000 980	4 557 775	22 561 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ Rosier Team aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

Finantsvarad

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

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustised

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

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

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 114 288	21 114 288	0
Ostjatelt laekumata arved	21 114 288	21 114 288	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 385 770	3 385 770	0
Laenunõuded	2 409 657	1 226 975	1 182 682
Muud nõuded	140 078	140 078	0
Intressinõuded	92 212	92 212	0
Viitlaekumised	47 866	47 866	0
Ettemaksed	494 791	494 791	0
Tulevaste perioodide kulud	492 991	492 991	0
Muud makstud ettemaksed	1 800	1 800	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 544 584	26 361 902	1 182 682

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 897 264	13 897 264	0
Ostjatelt laekumata arved	13 915 336	13 915 336	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-18 072	-18 072	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 924 109	1 924 109	0
Laenunõuded	2 267 932	1 153 726	1 114 206
Muud nõuded	115 711	115 711	0
Intressinõuded	60 887	60 887	0
Viitlaekumised	54 824	54 824	0
Ettemaksed	697 128	697 128	0
Tulevaste perioodide kulud	695 328	695 328	0
Muud makstud ettemaksed	1 800	1 800	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 902 144	17 787 938	1 114 206

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	15 598 022	13 517 433
Lõpetamata toodang	12 281 287	5 646 073
Ettemaksed varude eest	183 778	166 394
Kokku varud	28 063 087	19 329 900

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	106	0	172
Käibemaks	3 022 798	279	1 923 164	203 534
Üksikisiku tulumaks	0	361 540	0	349 050
Erisoodustuse tulumaks	0	1 644	0	1 392
Sotsiaalmaks	0	605 130	0	518 188
Kohustuslik kogumispension	0	18 066	0	17 411
Töötuskindlustusmaksed	0	43 229	0	37 339
Intress	0	0	0	52
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	331 163	132 533	0	116 271
Ettemaksukonto jääk	31 809		945	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 385 770	1 162 527	1 924 109	1 243 409

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

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10282927	Harmet OÜ (konsolideeritud)	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste (saunad, suvilad, majad) ja nende elementide tootmine	70	70
12495069	Foss4 OÜ	Eesti	-	60	60
11121876	Merion Halduse OÜ	Eesti	Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	67	67
10725750	CMB INVEST OÜ	Eesti	Suhtekorraldus ja teabevahetus	51	51
16445543	ROSIER CAPITAL OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
ROSIER CAPITAL OÜ	100	18.02.2022	2 765

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
JAZZ PESULAD OÜ	1 884 317	60 333	1 944 650
RAADIMÕISAKODU OÜ	1 116 363	51 870	1 168 233
SÕBRA SPORDIHALL OÜ	92 045	2 549	94 594
ROCCA SPORDIKESKUS OÜ	30 568	0	30 568
HIIU SOLAR OÜ	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 123 293	114 752	3 238 045

Lisas ei ole eraldi välja toodud tütarettevõtte Harmet OÜ investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse summas 32 569 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	5 308 889	5 308 889
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 308 889	5 308 889
Ostud ja parendused	7 140	7 140
Müügid	-111 008	-111 008
Ümberliigitamised	-4 430 327	-4 430 327
31.12.2021		
Soetusmaksumus	774 694	774 694
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	774 694	774 694
Müügid	-58 760	-58 760
31.12.2022		
Soetusmaksumus	715 934	715 934
Jääkmaksumus	715 934	715 934

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 401 784
Ümberliigitamised	4 430 327
31.12.2021	5 832 111
31.12.2022	5 832 111

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 500	13 000
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	60 000	730 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020										
Soetusmaksumus	508 611	1 440 904	784 807	5 759 794	7 985 505	577 685	485 561	0	485 561	9 557 362
Akumuleeritud kulum	-136 141	-844 291	-602 701	-3 491 868	-4 938 860	-409 121	0	0	0	-5 484 122
Jääkmaksumus	372 470	596 613	182 106	2 267 926	3 046 645	168 564	485 561	0	485 561	4 073 240
Ostud ja parendused	0	100 396	93 431	177 867	371 694	23 965	0	98 010	98 010	493 669
Muud ostud ja parendused		100 396	93 431	177 867	371 694	23 965	0	98 010	98 010	493 669
Amortisatsioonikulu	-57 035	-210 923	-126 313	-571 920	-909 156	-83 974	0	0	0	-1 050 165
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-828	-7 091	-11	-7 930	0	0	0	0	-7 930
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-1	0	-1	-1
31.12.2021										
Soetusmaksumus	508 611	1 547 553	861 260	6 067 428	8 476 241	614 184	485 560	98 010	583 570	10 182 606
Akumuleeritud kulum	-193 176	-1 062 295	-719 127	-4 193 566	-5 974 988	-505 629	0	0	0	-6 673 793
Jääkmaksumus	315 435	485 258	142 133	1 873 862	2 501 253	108 555	485 560	98 010	583 570	3 508 813
Ostud ja parendused	15 700	278 655	50 255	894 840	1 223 750	56 734	0	0	0	1 296 184
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	15 700									15 700
Muud ostud ja parendused		278 655	50 255	894 840	1 223 750	56 734	0	0	0	1 280 484
Amortisatsioonikulu	-56 797	-212 518	-81 369	-300 670	-594 557	-77 901	0	0	0	-729 255
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-10 513	0	-5 836	-16 349	-7 260	0	0	0	-23 609
Ümberliigitamised	0	0	-2 150	98 010	95 860	2 150	0	-98 010	-98 010	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	98 010	98 010	0	0	-98 010	-98 010	0
Muud ümberliigitamised	0	0	-2 150	0	-2 150	2 150	0	0	0	0
31.12.2022										
Soetusmaksumus	524 311	1 798 847	906 332	7 086 918	9 792 097	634 875	485 560	0	485 560	11 436 843
Akumuleeritud kulum	-249 973	-1 257 965	-797 463	-4 526 712	-6 582 140	-552 597	0	0	0	-7 384 710
Jääkmaksumus	274 338	540 882	108 869	2 560 206	3 209 957	82 278	485 560	0	485 560	4 052 133

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	75 441	19 157
Transpordivahendid	21 927	8 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 300	11 157
Muud masinad ja seadmed	51 214	0
Kokku	75 441	19 157

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	719 618	116 945	255 551	1 092 114
Akumuleeritud kulum	-71 962	-58 472	-145 052	-275 486
Jääkmaksumus	647 656	58 473	110 499	816 628
Ostud ja parendused	0	0	60 745	60 745
Amortisatsioonikulu	-71 962	-23 389	-40 634	-135 985
31.12.2021				
Soetusmaksumus	719 618	116 945	316 296	1 152 859
Akumuleeritud kulum	-143 924	-81 861	-185 686	-411 471
Jääkmaksumus	575 694	35 084	130 610	741 388
Ostud ja parendused	0	0	12 885	12 885
Amortisatsioonikulu	-71 961	-23 389	-56 379	-151 729
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-503 733	0	0	-503 733
31.12.2022				
Soetusmaksumus	719 618	116 945	329 181	1 165 744
Akumuleeritud kulum	-719 618	-105 250	-242 065	-1 066 933
Jääkmaksumus	0	11 695	87 116	98 811

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	483 189	196 495	286 694	Euribor+1,7%-2%	EUR	28.02.2026
Tootmisliinid	196 586	196 586	0	Euribor+1,7%-2%	EUR	15.08.2023
Tootmisseedmed	714 182	134 931	579 251	Euribor+2,1%-2,2%	EUR	15.01.2026
Kapitalirendikohustised kokku	1 393 957	528 012	865 945			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	561 034	202 383	358 651	1,7%-2%	EUR	28.02.2026
Tootmisliinid	487 017	290 431	196 586	1,7%-2%	EUR	15.08.2023
Tootmisseadmed	184 189	66 283	117 906	2,1%-2,2%	EUR	15.01.2026
Muud masinad	27 828	10 000	17 828	2%-4%	EUR	30.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 068	569 097	690 971			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	1 361 744	1 665 406
Kokku	1 361 744	1 665 406

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	30 816	16 039
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	28 704	28 704
1-5 aasta jooksul	16 744	16 744

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	4 982 287	4 376 350
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 932 179	3 666 090
1-5 aasta jooksul	10 993 788	11 051 556
Üle 5 aasta	10 800 000	12 960 000

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Arvelduskrediit	1 891 321	1 891 321			2%	EUR	2023
Muu lühiajaline krediit	25 067	25 067			-	EUR	2023
Muu lühiajaline laen	27 828	27 828			0%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	2 300 389	2 300 389					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		18%	EUR	2025
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		18%	EUR	2025
Seotud osapool	744 660	0	744 660		2%	EUR	2024
Seotud osapool	117 000		117 000		6%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	5 261 660	0	5 261 660				
Kapitalirendikohustised kokku	1 393 957	528 012	865 945				
Muud laenukohustised							
Faktooring	3 252 676	3 252 676	0		-	-	2023
Muud laenukohustised kokku	3 252 676	3 252 676	0				
Laenukohustised kokku	12 208 682	6 081 077	6 127 605				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapool	170 829	170 829			12%	EUR	tähtajatu
Seotud osapool	185 344	185 344			12%	EUR	tähtajatu
Lühiajaline laen	15 000	15 000			0%	EUR	2022
Arvelduskrediit	1 691 374	1 691 374			2%	EUR	2022
Lühiajaline laen	200 000	200 000			5%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	2 262 547	2 262 547					
Pikaajalised laenud							
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		12%	EUR	2025
Seotud osapool	2 200 000	0	2 200 000		12%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	4 400 000	0	4 400 000				
Kapitalirendikohustised kokku	1 260 068	569 097	690 971				
Muud laenukohustised							
Faktooring	3 571 980	3 571 980	0		-	-	-
Muud laenukohustised kokku	3 571 980	3 571 980	0				
Laenukohustised kokku	11 494 595	6 403 624	5 090 971				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinaid ja seadmeid	1 361 744	1 370 906
Kokku	1 361 744	1 370 906

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 051 371	18 051 371
Võlad töövõtjatele	2 064 589	2 064 589
Maksuvõlad	1 162 527	1 162 527
Muud võlad	1 192 311	1 192 311
Muud viitvõlad	1 192 311	1 192 311
Saadud ettemaksed	15 311 520	15 311 520
Tulevaste perioodide tulud	15 311 520	15 311 520
Garantiireserv	1 485 956	1 485 956
Kokku võlad ja ettemaksed	39 268 274	39 268 274
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 305 680	9 305 680
Võlad töövõtjatele	1 830 368	1 830 368
Maksuvõlad	1 243 409	1 243 409
Muud võlad	952 282	952 282
Muud viitvõlad	952 282	952 282
Saadud ettemaksed	5 281 395	5 281 395
Tulevaste perioodide tulud	4 681 395	4 681 395
Muud saadud ettemaksed	600 000	600 000
Garantiireserv	1 646 355	1 646 355
Kokku võlad ja ettemaksed	20 259 489	20 259 489

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 400 784	14 295 585
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 600 196	3 573 896
Kokku tingimuslikud kohustised	18 000 980	17 869 481

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1 278 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 526 924	5 394 275
Rootsi	81 423 784	44 105 007
Soome	19 816 290	14 203 126
Holland	1 036 340	1 116 795
Taani	2 332 078	2 421 474
Suurbritannia	14 597 629	5 687 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	473 846	276 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 206 891	73 204 405
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	13 632 555	6 968 466
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 632 555	6 968 466
Kokku müügitulu	139 839 446	80 172 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ja nende elementide tootmine	128 334 034	69 690 836
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	10 564 471	9 097 012
Ehituspaigaldustööd	744 152	1 181 591
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	175 129	155 562
Muu teenindus ja konsultatsioon	2 760	13 000
Vabaaja- ja sporditarvete(lõbulaevade) väljaüürimine	18 900	34 870
Kokku müügitulu	139 839 446	80 172 871

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	77 488 150	44 443 510
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	546 273	57 591
Müügi eesmärgil ostetud teenused	486 283	448 733
Alltöövõtutööd	20 548 767	7 664 585
Transpordikulud	4 840 146	2 554 103
Garantiireserv	-177 907	-237 436
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 731 712	54 931 086

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	19 841 042	16 507 649
Sotsiaalmaksud	6 486 289	5 347 044
Kokku tööjõukulud	26 327 331	21 854 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	819	712

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	400 470	600 470
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	324 800	318 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 270	919 270
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	926 388	633 075
Kokku võlad ja ettemaksed	926 388	633 075

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400 000	4 400 000
Kokku laenukohustised	4 400 000	4 400 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	600 470	200 000	400 470	1 479
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	0	300 000	6 000
Kokku antud laenud	900 470	200 000	700 470	7 479

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 756 173	4 756 173	834 741
Kokku laenukohustised	4 756 173	4 756 173	834 741

MÜÜDUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	0	0	0	650 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	8 000
Kokku müüdnud		0		658 000

OSTETUD	2022		2021	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	160 000	0	0	0
Kokku ostetud	160 000	0	0	0

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	193 643	222 524
Nõuded ja ettemaksed	6 467 427	6 387 787
Kokku käibevarad	6 661 070	6 610 311
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	319 410	316 645
Finantsinvesteeringud	81 789	81 789
Kinnisvarainvesteeringud	715 934	774 694
Materiaalsed põhivarad	0	97
Kokku põhivarad	1 117 133	1 173 225
Kokku varad	7 778 203	7 783 536
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	356 173	371 173
Võlad ja ettemaksed	1 713 435	932 233
Kokku lühiajalised kohustised	2 069 608	1 303 406
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 400 000	4 400 000
Kokku pikaajalised kohustised	4 400 000	4 400 000
Kokku kohustised	6 469 608	5 703 406
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 077 318	2 791 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-771 535	-714 443
Kokku omakapital	1 308 595	2 080 130
Kokku kohustised ja omakapital	7 778 203	7 783 536

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	1 240	633 457
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-167 227	-76 200
Mitmesugused tegevuskulud	-17 342	-11 681
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97	-583
Muud ärikulud	-820	-17 345
Kokku ärikasum (-kahjum)	-184 246	527 648
Intressitulud	242 442	256 930
Intressikulud	-834 740	-1 499 044
Muud finantstulud ja -kulud	5 009	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-771 535	-714 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-771 535	-714 443

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-184 246	527 648
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	97	583
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 240	-626 164
Kokku korrigeerimised	-1 143	-625 581
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 906	91 596
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	472 890	633 590
Kokku rahavood äritegevusest	251 595	627 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-7 140
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	8 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	60 000	730 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 765	0
Antud laenud	-301 000	-108 000
Antud laenude tagasimaksed	495 500	586 588
Laekunud intressid	4 208	205 622
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 009	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	260 952	1 415 093
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-250 000
Makstud intressid	-541 428	-1 730 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-541 428	-1 980 000
Kokku rahavood	-28 881	62 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	222 524	160 178
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 881	62 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 643	222 524

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	2 791 761	2 794 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-714 443	-714 443
31.12.2021	2 556	256	2 077 318	2 080 130
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-316 645	-316 645
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	14 738 512	14 738 512
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	16 499 185	16 501 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-771 535	-771 535
31.12.2022	2 556	256	1 305 783	1 308 595
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-319 410	-319 410
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	15 664 362	15 664 362
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	2 556	256	16 650 735	16 653 547

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2023

Osaühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LINAMÄE	Juhatuse liige	11.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Rosier Team osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Rosier Team ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 nõuetega.

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 nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

30.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Rosier Team (registrikood: 10749874) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	30.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 801 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 221
Kokku	18 000 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 000 980
Kokku	18 000 980

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 801 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 221
Kokku	18 000 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 000 980
Kokku	18 000 980

Sidevahendid

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