

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Tiigi Keskus

registrikood: 10666591

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Väike kaar 33
postisihthnumber: 50406

e-posti aadress: tiigikeskus@tiigikeskus.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted:

emaettevõtte AS Tiigi Keskus
tütarettevõtte Tartu Mill AS
tütarettevõtte Balti Veski AS
tütarettevõtte Dobeles dzirnavnieks AS, Lāti Vabariik
tütarettevõtte Dobeles Eko SIA, Lāti Vabariik
tütarettevõtte Rigas dzirnavnieks AS, Lāti Vabariik

Seisuga 31.12.2023 kuulub AS'ile Tiigi Keskus 87% Tartu Mill AS aktsiatest. Tartu Mill AS osalus Lāti tütarettevõttes Dobeles dzirnavnieks AS on aruandeaasta lõpu seisuga 94,27% ning Balti Veski AS-is 100%. Dobeles dzirnavnieks AS'ile kuulub 100% Dobeles Eko SIA-st. Eesmärgiga lihtsustada kontserni struktuuri ning vähendada juhtimis-, õigusabi- ja raamatupidamiskulusid ühendati 2022. aastal omandatud Leedu ettevõtte AB Baltic Mill aruandeaastal AS-iga Dobeles dzirnavnieks. Ühinemise tulemusena kuulub AS-ile Dobeles dzirnavnieks 99,76% osalus Lāti teravilja töötlemise ettevõttes Rigas dzirnavnieks AS. Aruandeaastal jätkasid kõik grupi ettevõtted senise põhitegevusega ning olemasolevate toodete ja kaubamärkide arendusega.

2022. aasta 24. veebruaril alanud Venemaa vägede sissetung Ukrainasse mõjutas märkimisväärselt majanduse arengut maailmatasandil ning koos üleüldise inflatsiooni ja Euribori järsu tõusuga kasvasid grupi kulud hüppeliselt kõigis olulisemates valdkondades nagu toore, energia, pakendid jne. Kulude kiirest kasvust tingituna tõusis toodete omahind samas kui müügihindade suurenemine toimus viitega. See omakorda mõjutas ettevõtte mõlema aasta finantstulemusi. Aruandeaastal on olukord turul stabiliseerunud. Ning vaatamata ebastabiilsusele maailma majanduses ei ole selle negatiivset mõju kontserni tegevusele ja kontsernis toodetud toodete nõudlusele märgata. Ülemaailmne nõudlus toiduainete järele, eriti nõudlus pika säilivusajaga toodele nagu pasta, helbed, mis on suur osa grupi sortimendist, on valdavalt stabiilne grupi eksporditurgudel.

AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi 2023. aasta majandustegevus hõlmab kinnisvara halduse ning teravilja hoiustamis- ja käitlemisteenuse osutamist, nisu- ja rukkijahu, jõusööda, jahusegude, pasta ja kama tootmist, pakendamist ja müüki, teravilja-, lao-, kuivatus- ja transporditeenuste ning elektri- ja soojusenergia toomist.

Tulud, kulud ja kasum

AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi 2023. aasta müügitulu on 303 miljonit eurot (2022. aastal 289 miljonit eurot). Võrreldes 2022. aastaga suurenes kontserni müügitulu 5%. Aruandeaastal moodustas müügitulust 80,6% omatoodangu müük. Kui 2022.aastal eksporditi väljaspoole EL'i kogukäibest 17%, siis 2023.aastal moodustas eksport Euroopa Liidust välja 11% müügitulust. Sarnaselt 2022. aastaga teeniti ka aruandeaastal natuke üle poole (54%) müügitulust Eestis ja Lätis. Kontserni puhaskasumiks 2023. aastal kujunes 23,18 miljonit eurot (2022. aastal 11,83 miljonit eurot). 2022. aastal kulude kiirest kasvust tingitud toodete omahinna tõusu esdasikandmine müügihindadesse toimus viitega ning seetõttu mõjutab ettevõtte mõlema aasta finantstulemusi. Muuhulgas mõjutab finantsnäitajaid ühekordsest börsitehingust saadud tulu summas 1,8 miljonit eurot, mis on kajastatud finantstulude ja -kulude koosseisus. Varade maht võrreldes 2022. aastaga suurenes 8 miljoni euro võrra moodustades 2023 majandusaasta lõpuks 256,9 miljonit eurot. Omakapital moodustab bilansimahust 45%. Kontserni finantsseisund on stabiilne.

Investeeringud

Kontsernis toimub pidev tootmisprotsessi arendamine eesmärgiga suurendada efektiivsust ja tootlikkust, kindlustada turupositsiooni ning tõsta konkurentsivõimet. Aruandeaastal tehti investeeringuid summas ~20 miljonit eurot.

Tütarettevõttes Dobeles dzirnavnieksis lõpetati 2022. aastal alustatud viljahoidlate ehitamise kolmas etapp eesmärgiga suurendada teravilja vastuvõtu- ja ladustamisvõimsust. Jätkati digitaalse dokumendihaldussüsteemi ja digitaliseerimisprotsesside väljaarendamisega, samuti äriprotsesside digitaliseerimisega ettevõttes. Investeeriti ka üldise infrastruktuuri parandamisse ja tootmistehnoloogiliste protsesside täiustamisse.

Tütarettevõttes Rigas dzirnavnieks alustati aruandeaastal teravilja vastuvõtu, ladustamise ja transpordi infrastruktuuri arendusega, et suurendada võimsust ja mahtusid ning automatiseerida tööprotsesse eesmärgiga suurendada ressursitõhusust. Lisaks tegeletakse tootmisprotsessideks vajaliku soojusenergia tootmise ja tarne optimeerimisega.

Tütarettevõttes Tartu Mill jõudsid lõpule ümberehitustööd tootmise abihoones tehnikaosakonnale. Valmis ettevõtte uus kodulehekülg. Täiendavalt renoveeriti olemasolevaid hooneid ja tehti parendustöid nisu- ja rukkiveskile, et kasutada veelgi efektiivsemalt elektrienergiat, parandada ressursitõhusust ja panustada keskkonnahoidu. Osteti uued mahutid, mis ootavad veel lisainvesteeringuid. Nagu iga-aastaselt uuendati ka aruandeaastal ettevõtte masinaparki.

Emaettevõtte AS Tiigi Keskus jätkas aruandeaastal kinnivarainvesteeringuna soetatud objektide arendustega üüritulo teenimise eesmärgil. Valmis laohoone Tartus Vinkli 4. Tehti väiksemaid parendus- ja renoveerimistöid, uuendati sõidukiparki.

Finantsriskide juhtimine

Kontserni tegevus on seotud mitmesuguste finantsriskidega, sealhulgas intressimäära risk, tooraine hindade kõikumine, krediidirisk, valuutakursi muutus. Kontserni juhatus püüab minimeerida võimalike finantsriskide negatiivset mõju kasutades erinevaid finantsinstrumente. Majandustehingute raames teeb kontsern hindade fikseerimise tehinguid. Neid tehinguid tehakse eesmärgiga vähendada teravilja turuhinna kõikumise mõju kontserni finantsnäitajatele. Järgepidevalt hinnatakse ja analüüsitakse klientide maksevõimet ning määratakse vastavad krediidilimiidid.

Sidusettevõtted

2011. aastal kontserni emaettevõtte poolt soetatud osalus põllumajandusettevõttes Aiu Põllumajandus OÜ jäi aruandeaastal samaks. Teeniti dividenditulu 20 000 eurot.

Aruandeaastal jätkus sidusettevõtte Nõmmekvartal OÜ tegevus äri- ja elukondliku kinnisvara arendamisega Tallinnas Hiilul.

Personal

AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi majandusaasta keskmine töötajate arv oli 548 töötajat, sellest emaettevõttes 21 töötajat. Aruandeaasta kontserni tööjõukulud olid kokku 17,5 miljonit eurot.

Sotsiaalsed mõjud

AS Tiigi Keskus grupi teraviljatöötlemisega tegevelevad ettevõtted kasutavad valdavas enamuses kohalikku toorainet. Teravilja tarnijate ja omatoodangu klientide hinnakujundus on läbipaistev ja baseerub rahvusvaheliste teraviljaturgude hinnapoliitikal.

Kestlikkus ja ESG aruanne

Grupp tegeleb peamiste standardnõuete analüüsiga. Läbirääkimised erinevate koostöövõimaluste osas seoses ESG ja kliimamõju teemadega on pooleli. Selle raames on välja töötamisel ESG strateegia ja eesmärgid ning tegevused, millega viia ellu ja mõõta seatud eesmärkide saavutamist. On koostatud tegevuskava, millest lähtuda ja mis võtta aluseks järgmiste etappide elluviimisel.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Aruandeaastal investeeriti uurimis- ja arendustegevustesse 214 tuhat eurot. Kontserni eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata investeringutega tootmistehnoloogiasse, toodete täiustamist turupositsiooni säilitamiseks ning kindlustamiseks olemasolevatel turgudel. Et tõsta tootmise efektiivsust ja vähendada tootmiskulusid on plaanis jätkata veskite rekonstrueerimist, suurendada viljahoidlate mahtusid ja arendada transpordi- ja IT-süsteeme. Koostöös põllumeesetga jätkatakse *durum* nisu kasvatamise programmi. Panustatakse kvaliteedisüsteemi.

Kontserni finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	Valem	2022	2023
Puhas käibekapital ehk töökapital (tuh.€)	Käibevara – lühiajalised kohustused	17 909	22 662
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1,17	1,22
Võlakordaja (%)	Koguvõlgnevus / varad * 100	61,1	55,2
Varade käibekordaja	Müügitulu / koguvara	1,16	1,18
Varade puhasrentaablus ehk tootlikus (ROA) (%)	Puhaskasum / koguvara * 100	4,8	9,0
Omakapitali rentaablus ehk tootlikus (ROE) (%)	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100	13,2	22,4
Käibe brutorentaablus ehk –marginaal (%)	Brutokasum / müügitulu * 100	4,6	8,1
Käibe netorentaablus ehk –marginaal (%)	Aruandeaasta kasum / müügitulu * 100	4,1	7,6

Käive töötaja kohta (tuh.€)	Müügitulu / keskmine töötajate arv	533	553
-----------------------------	------------------------------------	-----	-----

Emaettevõtte finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	Valem	2022	2023
Puhas käibekapital ehk töökapital (tuh.€)	Käibevara – lühiajalised kohustused	-6	-82
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	1	1
Võlakordaja (%)	Koguvõlgnevus / varad * 100	7,1	8,6
Varade käibekordaja	Müügitulu / koguvara	0,06	0,05
Varade puhasrentaablus ehk tootlikus (ROA) (%)	Puhaskasum / koguvara * 100	3,06	5,6
Omakapitali rentaablus ehk tootlikus (ROE) (%)	Puhaskasum / keskmine omakapital * 100	3,1	5,7
Käibe brutorentaablus ehk –marginaal (%)	Brutokasum / müügitulu * 100	29,9	19,2
Käibe netorentaablus ehk –marginaal (%)	Aruandeaasta kasum / müügitulu * 100	52,6	109,8
Käive töötaja kohta (tuh.€)	Müügitulu / keskmine töötajate arv	176	170

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 029 527	1 588 245	
Finantsinvesteeringud	72 000	72 000	
Nõuded ja ettemaksed	34 262 392	44 195 716	2
Varud	87 507 983	76 723 954	3
Kokku käibevarad	123 871 902	122 579 915	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	487 612	499 924	6
Nõuded ja ettemaksed	7 459 800	7 942 294	2
Kinnisvarainvesteeringud	15 580 939	12 577 659	7
Materiaalsed põhivarad	104 938 189	99 094 850	8
Immateriaalsed põhivarad	4 609 509	5 974 632	9
Kokku põhivarad	133 076 049	126 089 359	
Kokku varad	256 947 951	248 669 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 042 589	79 684 511	12
Võlad ja ettemaksed	22 832 257	23 791 855	13
Eraldised	439 961	29 961	14
Sihtfinantseerimine	1 895 182	1 164 896	15
Kokku lühiajalised kohustised	101 209 989	104 671 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 780 600	37 115 501	12
Sihtfinantseerimine	9 725 317	10 123 980	15
Kokku pikaajalised kohustised	40 505 917	47 239 481	
Kokku kohustised	141 715 906	151 910 704	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 400 000	6 400 000	16
Kohustuslik reservkapital	640 000	640 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 988 939	67 528 357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 913 979	9 792 127	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	99 942 918	84 360 484	
Vähemususalus	15 289 127	12 398 086	
Kokku omakapital	115 232 045	96 758 570	

Kokku kohustised ja omakapital	256 947 951	248 669 274	
--------------------------------	-------------	-------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	303 076 760	289 182 469	17
Muud äritulud	3 535 879	3 493 304	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 054 334	743 194	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 943 107	-240 628 708	19
Mitmesugused tegevuskulud	-8 122 114	-7 232 260	20
Tööjõukulud	-17 521 977	-13 410 732	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 762 406	-16 273 762	7,8,9
Olulised käibevara allahindlused	-549 841	0	
Muud ärikulud	-1 962 465	-2 596 211	22
Ärikasum (kahjum)	24 696 395	13 277 294	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 190 051	501 699	5,6
Intressitulud	673 440	640 328	24
Intressikulud	-5 564 434	-2 320 538	23
Muud finantstulud ja -kulud	1 824 362	-28 534	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 819 814	12 070 249	
Tulumaks	-642 104	-237 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 177 710	11 832 767	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	19 913 979	9 792 127	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	3 263 731	2 040 610	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 696 395	13 277 294
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 762 406	16 273 762
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-129 468	-253 088
Muud korrigeerimised	945 003	4 706 590
Kokku korrigeerimised	16 577 941	20 727 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 554 278	-13 123 353
Varude muutus	-10 784 030	-11 180 301
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 256 299	-325 122
Kokku rahavood äritegevusest	37 788 285	9 375 782
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 316 029	-8 193 240
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	140 101	144 666
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 471 112	-957 043
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	68 667	126 667
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-3 121 153	-11 447 735
Antud laenud	-1 883 491	-4 333 220
Antud laenude tagasimaksed	1 599 851	4 695 949
Laekunud intressid	456 315	398 095
Laekunud dividendid	28 763	75 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 498 088	-19 490 861
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 285 000	22 000 001
Saadud laenude tagasimaksed	-33 461 431	-21 725 021
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 455 954	14 798 140
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 296 044	-1 338 365
Makstud intressid	-5 580 580	-2 365 376
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 400 000	751 530
Makstud dividendid	-814 005	-595 256
Makstud ettevõtte tulumaks	-269 611	-211 245
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 431 802	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 848 915	11 314 408
Kokku rahavood	441 282	1 199 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 588 245	388 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	441 282	1 199 329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 029 527	1 588 245

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2021	6 400 000	640 000	65 984 849	10 086 134	83 110 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 792 127	2 040 610	11 832 737
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-503 000	0	-503 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 046 508	271 342	2 317 850
31.12.2022	6 400 000	640 000	77 320 484	12 398 086	96 758 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 913 979	3 263 731	23 177 710
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 195 000	0	-2 195 000
Muud muutused omakapitalis			-2 136 545	-372 690	-2 509 235
31.12.2023	6 400 000	640 000	92 902 918	15 289 127	115 232 045

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi 2023. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuseprintsibist ja järgmistest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipid.

AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis hetkel, mil läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara lepingu tingimustele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha pangas. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro.

Välismaal asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuste arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuse kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi keskmise kursiga.

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

Alates 01.01.2014 on Läti eurotsoonis ja nii arvestus- kui esitlusvaluutaks on euro. Eelmiste perioodide aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed on kantud aruandeaasta konsolideeritud bilansis omakapitali kirjele "Eelmiste perioodide kasum".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui investoretevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena omandatud sidusettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (so omandatud netovara) võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõttesse on AS Tiigi Keskus kontserni bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 63 p b). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investoril osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amordiga. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjekti aruandes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks AS'i Tiigi Keskus arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud allahindluskulu on kajastatud üldhalduskuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis esitatud pikaajaliste nõuetena, ülejäänud lühiajaliste nõuetena.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine, kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest kõik olulised nõudega seotud riskid ja hüved lähevad nõude üleandmisel ettevõttelt üle kolmandale osapooltele või jäävad ettevõttele.

AS-il Tartu Mill on regressiõigusega faktooring (ettevõttel säilivad nõudega seotud riskid ja hüved) ning tehingut kajastatakse bilansis kui finantseerimistehtingut (st nõude tagatisel võetud laenu). Nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud kohustust kajastatakse lühiajalise finantskohustusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude tootmiskulud sisaldavad nii otsest toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varude kuludes kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis

sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (sh notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud jms). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (vt punkti Materiaalne põhivara) soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eaga varaobjektid kantakse kasutuselevõtmise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, lähtudes üldjuhul varaobjekti eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Jooksvad hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kui vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real.

Kapitalirendile võetud põhivarade arvestusmeetodid on kirjeldatud rendi arvestuspõhimõtete all.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast 3-5 aasta jooksul.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud firmaväärtuse amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Alates 2013. aruandeaastast amortiseeritakse firmaväärtust lineaarselt 10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	4-10 aastat
Muu materiaalne põhivara, IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel soetatud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

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

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

Välismaised tütarettevõtted

Tulumaksuvarad ja –kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena. Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu.

Läti tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt.

Lätis kehtis 2017. aastal 15% tulumaksumäär.

Muude eraldiste moodustamine

Muu eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole täpselt teada. Eraldise kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna või teiste ekspertide hinnangust eraldise täitmisekõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud. Eraldise moodustamist või olemasolevate eraldiste suurendamist kajastatakse üldjuhul aruandeperioodi kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (nt riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud tehinguid. (SME IFRS 24.1, 24.2)

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Alates 2013. aruandeaastast kajastatakse varade sihtfinantseerimiseks saadud summad tuluna hetkel, mil sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Tiigi Keskus konsolideerimisgrupi seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju AS Tiigi Keskus ärilistele otsustele;
- eelnevalt loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	25 958 627	25 958 627	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 958 627	25 958 627	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 592 361	2 592 361	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 325	4 325	0	4
Laenunõuded	11 099 373	3 641 580	7 457 793	
Muud nõuded	1 820 553	1 818 546	2 007	
Intressinõuded	607 547	607 547	0	
Viitlaekumised	1 213 006	1 210 999	2 007	
Ettemaksed	246 953	246 953	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 722 192	34 262 392	7 459 800	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	37 255 410	37 255 410	0	
Ostjatelt laekumata arved	37 474 148	37 474 148	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-218 738	-218 738	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 215 793	1 215 793	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143 421	143 421	0	4
Laenunõuded	11 369 838	3 597 998	7 771 840	
Muud nõuded	1 853 151	1 682 697	170 454	
Intressinõuded	485 919	485 919	0	
Viitlaekumised	1 367 232	1 196 778	170 454	
Ettemaksed	300 397	300 397	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 138 010	44 195 716	7 942 294	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	78 978 413	65 013 251
Lõpetamata toodang	292	1 016
Valmistoodang	4 297 824	5 892 515
Müügiks ostetud kaubad	1 975 441	2 797 634
Ettemaksed varude eest	2 256 013	3 019 538
Kokku varud	87 507 983	76 723 954

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		23 055		59 539
Käibemaks	4 325	842 846	143 421	1 329 069
Üksikisiku tulumaks		269 942		227 504
Sotsiaalmaks		505 203		446 305
Kohustuslik kogumispension		2 275		2 192
Töötuskindlustusmaksed		5 880		4 640
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		54 431		66 587
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 325	1 703 632	143 421	2 135 836

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10666674	Tartu Mill AS	Eesti	teravilja töötlemine	87	87
40003020653	Dobeles dzirnavnieks AS	Läti	teravilja töötlemine	81.93	82.02
40103533061	Dobeles Eko SIA	Läti	sooja- ja elektrienergia tootmine	81.93	82.02
10282360	Balti Veski AS	Eesti	teravilja töötlemine	87	87
40103533061	Rigas dzirnavnieks AS	Läti	teravilja töötlemine	81.73	81.82

AS Tiigi Keskus osalus tütarettevõttes Tartu Mill AS ei muutunud, bilansiline väärtus seisuga 31.12.2023 oli 35 930 544 eurot.

Aruandeaastal omandas Tartu Mill AS juurde 0,105% osaluse Dobeles dzirnavnieks AS-is hinnaga 23 000 eurot ning 31.12.2023 bilansiline soetusmaksumus kokku 18 495 713 eurot. Osalus tütarettevõttes Balti Veski AS jäi samaks, bilansiline väärtus 8 898 153 eurot.

Dobeles dzirnavnieks AS osalus tütarettevõttes Dobeles Eko SIA ei muutunud, bilansiline väärtus aruandeaasta lõpus 413 779 eurot.

Aruandeaastal ühendati Dobeles dzirnavnieks AS-iga tema senine 100% Leedu tütarvõtte AB Baltic Mill. Ühinemise tulemusena kuulub nüüd Dobeles dzirnavnieks AS-ile 99,76% otseosalus Läti teravilja töötlemise ettevõttes Rigas dzirnavnieks AS. Osalus aruandeaastal ei muutunud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10124246	Aiu Põllumajandus OÜ	Eesti	sigade müük	40	40
16330053	Nõmmekvartal OÜ	Eesti	kinnisvara ost ja müük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Aiu Põllumajandus OÜ	498 674	-77 600	65 288	486 362
Nõmmekvartal OÜ	1 250	0	0	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	499 924	-77 600	65 288	487 612

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	5 168 439	8 917 798	225 855	14 312 092
Akumuleeritud kulum	0	-2 256 265	0	-2 256 265
Jääkmaksumus	5 168 439	6 661 533	225 855	12 055 827
Ostud ja parendused	400 000	20 847	537 936	958 783
Müügid	-29 000	0	0	-29 000
Amortisatsioonikulu	0	-407 951	0	-407 951
31.12.2022				
Soetusmaksumus	5 539 439	8 938 645	763 791	15 241 875
Akumuleeritud kulum	0	-2 664 216	0	-2 664 216
Jääkmaksumus	5 539 439	6 274 429	763 791	12 577 659
Ostud ja parendused	0	163 469	3 305 963	3 469 432
Müügid	0	-14 450	0	-14 450
Amortisatsioonikulu	0	-392 069	0	-392 069
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-56 643		-56 643
Ümberliigitamised	0	3 235 841	-3 238 831	-2 990
31.12.2023				
Soetusmaksumus	5 539 439	12 054 926	830 923	18 425 288
Akumuleeritud kulum	0	-2 844 349	0	-2 844 349
Jääkmaksumus	5 539 439	9 210 577	830 923	15 580 939

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 265 091	2 584 912
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 044 070	-1 205 916
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	68 667	190 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021									
Soetusmaksumus	1 566 510	60 433 196	7 049 564	705 408	101 773 787	109 528 759	937 708	6 239 749	178 705 922
Akumuleeritud kulum	0	-23 131 629	-4 920 965	-593 590	-55 757 458	-61 272 013	-642 271	0	-85 045 913
Jääkmaksumus	1 566 510	37 301 567	2 128 599	111 818	46 016 329	48 256 746	295 437	6 239 749	93 660 009
Ostud ja parendused	0	434 820	1 433 212	99 198	680 010	2 212 420	56 756	5 555 638	8 259 634
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 707 446	5 772 168	0	14 768	3 417 568	3 432 336	51 343	127 400	11 090 693
Amortisatsioonikulu	0	-4 204 523	-920 275	-77 397	-8 549 546	-9 547 218	-107 295	0	-13 859 036
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-28 266	-925	-24 213	-53 404	0	0	-53 404
Ümberliigitamised	150 000	2 973 599	0	0	7 650 983	7 650 983	0	-10 774 582	0
Muud muutused	0	-2 213	0	0	-833	-833	0	0	-3 046
31.12.2022									
Soetusmaksumus	3 423 956	76 245 653	8 219 667	910 024	123 470 866	132 600 557	1 493 204	1 148 205	214 911 575
Akumuleeritud kulum	0	-33 970 235	-5 606 397	-762 562	-74 280 568	-80 649 527	-1 196 963	0	-115 816 725
Jääkmaksumus	3 423 956	42 275 418	2 613 270	147 462	49 190 298	51 951 030	296 241	1 148 205	99 094 850
Ostud ja parendused	35 204	230 228	1 071 829	269 588	657 817	1 999 234	52 175	17 750 315	20 067 156
Amortisatsioonikulu	0	-4 352 168	-945 202	-113 916	-8 600 986	-9 660 104	-128 510	0	-14 140 782
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-105	0	-105	0	0	-105
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-31 662	0	0	-31 662	0	0	-31 662
Ümberliigitamised	0	1 235 802	0	26 786	2 212 700	2 239 486	0	-3 493 371	-18 083
Muud muutused	0	0	0	-3 508	0	-3 508	-1 234	-28 443	-33 185
31.12.2023									
Soetusmaksumus	3 459 160	77 503 350	8 660 752	1 066 685	126 244 518	135 971 955	1 360 680	15 376 706	233 671 851
Akumuleeritud kulum	0	-38 114 070	-5 952 517	-740 378	-82 784 689	-89 477 584	-1 142 008	0	-128 733 662
Jääkmaksumus	3 459 160	39 389 280	2 708 235	326 307	43 459 829	46 494 371	218 672	15 376 706	104 938 189

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Maa	0	13 472
Masinad ja seadmed	86 500	132 020
Transpordivahendid	86 500	87 632

Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 388
Muud masinad ja seadmed	0	43 000
Kokku	86 500	145 492

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021					
Soetusmaksumus	19 151 124	370 632	475 662	0	19 997 418
Akumuleeritud kulum	-15 953 865	0	-197 431	0	-16 151 296
Jääkmaksumus	3 197 259	370 632	278 231	0	3 846 122
Ostud ja parendused	0	293 345	953 319	0	1 246 664
Amortisatsioonikulu	-1 915 114	0	-91 659	0	-2 006 773
Muud muutused	3 012 038	-126 348	2 929	0	2 888 619
31.12.2022					
Soetusmaksumus	22 163 162	537 629	1 847 221	0	24 548 012
Akumuleeritud kulum	-17 868 979	0	-704 401	0	-18 573 380
Jääkmaksumus	4 294 183	537 629	1 142 820	0	5 974 632
Ostud ja parendused	0	213 897	178 083	0	391 980
Amortisatsioonikulu	-1 033 976	0	-193 047	-904	-1 227 927
Ümberliigitamised	0	0	0	18 083	18 083
Muud muutused	-301 204	-245 950	-105	0	-547 259
31.12.2023					
Soetusmaksumus	22 163 162	505 576	2 011 132	18 083	24 697 953
Akumuleeritud kulum	-19 204 159	0	-883 381	-904	-20 088 444
Jääkmaksumus	2 959 003	505 576	1 127 751	17 179	4 609 509

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	3 122 061	1 001 379	2 120 682	0	EUR	2024-2028	12
Kapitalirendikohustised kokku	3 122 061	1 001 379	2 120 682				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	3 472 229	1 020 430	2 437 443	14 356	EUR	2023-2028	12
Kapitalirendikohustised kokku	3 472 229	1 020 430	2 437 443	14 356			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	4 534 525	4 602 594
Kokku	4 534 525	4 602 594

Liisinglepingutes kokkulepitud intressimäärad vastavad turutingimustele.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	2 492 760	2 813 824
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 592 471	2 926 377
1-5 aasta jooksul	10 170 461	11 480 403
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	14 350 016	11 413 868
Masinad ja seadmed	3 780	6 894
Muud varad	71 180	79 719
Kokku	14 424 976	11 500 481

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	35 328	18 118

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	31 943	25 539
1-5 aasta jooksul	133 978	82 452

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	13 152 305	13 152 305			EUR	2024
Käibelaen	48 559 659	48 559 659			EUR	2024
Faktooring laen	37 997	37 997			EUR	2024
Laen füüs.isikult	185 000	185 000			EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	61 934 961	61 934 961				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	41 766 167	13 106 249	28 659 918		EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	41 766 167	13 106 249	28 659 918			
Kapitalirendikohustised kokku	3 122 061	1 001 379	2 120 682			
Laenukohustised kokku	106 823 189	76 042 589	30 780 600			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	49 256 009	49 256 009			EUR	2023
Käibelaen	16 000 000	16 000 000			EUR	2023
Faktooring laen	1 944 175	1 944 175			EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	67 200 184	67 200 184				
Lühiajalised võlakirjad						
Lühiajalised võlakirjad	3 022 562	3 022 562			EUR	2023
Lühiajalised võlakirjad kokku	3 022 562	3 022 562				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	43 105 037	8 441 335	34 663 702		EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	43 105 037	8 441 335	34 663 702			
Kapitalirendikohustised kokku	3 472 229	1 020 430	2 437 443	14 356		
Laenukohustised kokku	116 800 012	79 684 511	37 101 145	14 356		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	7 885 044	7 849 839
Ehitised	42 461 606	46 344 981
Masinad ja seadmed	45 561 940	51 332 567
Kokku	95 908 590	105 527 387

Laenulepingutes kokkulepitud intressimäärad vastavad turutingimustele.

Grupi ettevõtete varad on valdavalt panditud Swedbankile laenukohustiste tagamiseks.

AS Tiigi Keskus on andnud garantiisid kogusummas 1,3 miljonit eurot. Tartu Mill on käendanud Dobeles dzirnavnieks AS laene kogusummas 71,7 miljonit eurot ning Jens Grupp Oü laenu summas 565 tuhat eurot.

Dobeles dzirnavnieks on käendanud tütarettevõtete Dobeles Eko SIA ja AS Rigas dzirnavnieks laene kogusummas 13,1 miljonit eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 106 416	14 106 416	
Võlad töövõtjatele	2 162 360	2 162 360	
Võlad seotud osapooltele	16 568	16 568	26
Maksuvõlad	1 703 632	1 703 632	4
Muud võlad	2 279 122	2 279 122	
Dividendivõlad	2 216 179	2 216 179	
Muud viitvõlad	62 943	62 943	
Saadud ettemaksed	199 439	199 439	
Muud saadud ettemaksed	199 439	199 439	
Muud võlad	2 364 720	2 364 720	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 832 257	22 832 257	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 362 204	16 362 204	
Võlad töövõtjatele	1 860 019	1 860 019	
Võlad seotud osapooltele	39 162	39 162	
Maksuvõlad	2 135 836	2 135 836	26
Muud võlad	557 772	557 772	4
Dividendivõlad	510 184	510 184	
Muud viitvõlad	47 588	47 588	
Saadud ettemaksed	198 527	198 527	
Muud võlad	2 638 335	2 638 335	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 791 855	23 791 855	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	74 322 334	61 856 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 580 584	15 464 097
Kokku tingimuslikud kohustised	92 902 918	77 320 484

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 036 778	1 464 316	-1 200 000	11 301 094
Valuutakursi vahe	-12 218	0	0	-12 218
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 024 560	1 464 316	-1 200 000	11 288 876
Kokku sihtfinantseerimine	11 024 560	1 464 316	-1 200 000	11 288 876
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 301 094	1 400 006	-1 056 165	11 644 929
Valuutakursi vahe	-12 218		-12 218	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	11 288 876	1 400 006	-1 068 383	11 644 929
Kokku sihtfinantseerimine	11 288 876	1 400 006	-1 068 383	11 644 929

Läti tütarettevõtte sihtfinantseerimise andmeid on korrigeeritud ning viidud vastavusse Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Sellest tulenevalt on vähendatud äritulu 339 104 euro võrra.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	6 400 000	6 400 000
Aktsiate arv (tk)	100 000	100 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 586 103	238 922 870
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	34 490 657	50 259 599
Kokku müügitulu	303 076 760	289 182 469
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	292 514 039	277 354 204
Teenuste müük	10 562 721	11 828 265
Kokku müügitulu	303 076 760	289 182 469

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	161 000	
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	84 100	92 088	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 068 383	1 200 000	15
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 502	526 422	
Muud	2 351 894	1 513 794	
Kokku muud äritulud	3 535 879	3 493 304	

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-188 327 444	-201 737 699
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-14 997 348	-6 154 715
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 225 541	-1 453 632
Energia	-7 776 769	-11 995 550
Elektrienergia	-5 202 214	-9 313 982
Soojusenergia	-678 637	-446 451
Kütus	-1 895 918	-2 235 117
Alltöövõtutööd	-3 703 913	-1 942 203
Transpordikulud	-13 762 364	-13 700 780
Logistikakulud	-533 108	-430 288
Üür ja rent	-37 407	-35 043
Kindlustuskulud	-362 562	-210 271
Reklaami- ja marketingikulud	-1 566 056	-1 229 028
Varuosad	-1 311 278	-653 730
Muud	-2 339 317	-1 085 769
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-235 943 107	-240 628 708

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-144 055	-11 647
Energia	-550 496	-446 865
Mitmesugused bürookulud	-1 222 338	-1 435 623
Lähetuskulud	-299 062	-317 231
Koolituskulud	-257 736	-200 024
Riiklikud ja kohalikud maksud	-498 015	-515 254
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 171	-62 369
Juriidilised kulud ja lepingutasud	-1 027 065	-1 530 135
Reklaamikulud	-1 655 114	-1 109 007
Muud kindlustuskulud	-287 130	-167 129
Muud	-2 172 932	-1 436 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 122 114	-7 232 260

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-13 917 489	-10 639 167
Sotsiaalmaksud	-3 604 488	-2 771 565
Kokku tööjõukulud	-17 521 977	-13 410 732
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	548	543
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	555	551
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	8	8

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-8 849	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-105 149	-1 172 221
Annetused ja sponsorlus	-387 814	-668 679
Muud	-1 460 653	-755 311
Kokku muud ärikulud	-1 962 465	-2 596 211

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	-5 431 091	-2 233 713
Intressikulu kapitalirendilt	-133 343	-86 825
Kokku intressikulud	-5 564 434	-2 320 538

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	673 440	640 328
Kokku intressitulud	673 440	640 328

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	452	9 832
Muud finantstulud (-)kulud	1 823 910	-38 366
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 824 362	-28 534

Lisa 26 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	802 148	294 181	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175 665	1 116 328	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 977 813	1 410 509	2
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	185 000	0	
Kokku laenukohustised	185 000	0	12
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 406	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 568	0	13

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	3 100 000	3 100 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 548 250	3 508 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 648 250	6 608 250	2

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	3 100 000	0	0	3 100 000	194 181	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 142 250	708 000	1 342 000	3 508 250	68 660	
Kokku antud laenud	7 242 250	708 000	1 342 000	6 608 250	262 841	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	3 100 000	0	0	3 100 000	155 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 508 250	40 000	0	3 548 250	90 021	
Kokku antud laenud	6 608 250	40 000	0	6 648 250	245 021	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500 000	500 000	0	7 192	
Kokku laenukohustised	0	500 000	500 000	0	7 192	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	185 000	0	185 000	0	
Kokku laenukohustised	0	185 000	0	185 000	0	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	0	3 869	417 762	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 174 537	37 927	862 424	22 499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 093	3 440	110 709	729
Kokku müüdid	7 328 630	45 236	1 390 895	23 228

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 724	758 947	42 812	179 169
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 950	0	2 770	0
Kokku ostetud	151 674	758 947	45 582	179 169

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	482 429	332 189
Muud soodustused	8 905	9 264

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	255 275	206 644
Finantsinvesteeringud	72 000	72 000
Nõuded ja ettemaksed	2 983 501	1 284 188
Varud	20 832	20 832
Kokku käibevarad	3 331 608	1 583 664
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	36 418 156	36 430 468
Nõuded ja ettemaksed	11 674 412	13 485 814
Kinnisvarainvesteeringud	15 580 939	12 577 659
Materiaalsed põhivarad	2 475 943	2 431 090
Kokku põhivarad	66 149 450	64 925 031
Kokku varad	69 481 058	66 508 695
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	661 107	648 437
Võlad ja ettemaksed	2 722 932	912 074
Eraldised	29 961	29 961
Kokku lühiajalised kohustised	3 414 000	1 590 472
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 574 884	3 144 717
Kokku pikaajalised kohustised	2 574 884	3 144 717
Kokku kohustised	5 988 884	4 735 189
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 400 000	6 400 000
Kohustuslik reservkapital	640 000	640 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 538 506	52 699 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 913 668	2 033 633
Kokku omakapital	63 492 174	61 773 506
Kokku kohustised ja omakapital	69 481 058	66 508 695

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 565 393	3 863 749
Muud äritulud	61 402	162 517
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 368 450	-1 446 454
Mitmesugused tegevuskulud	-158 047	-125 861
Tööjõukulud	-638 426	-604 853
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-726 809	-692 463
Muud ärikulud	-50 609	-128
Kokku ärikasum (-kahjum)	684 454	1 156 507
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 182 363	526 237
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	65 288	2 174
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-57 600	-26 742
Intressitulud	475 234	471 239
Intressikulud	-180 361	-95 730
Muud finantstulud ja -kulud	744 290	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 913 668	2 033 685
Tulumaks	0	-52
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 913 668	2 033 633

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	684 454	1 156 507
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	726 809	692 463
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-54 217	-162 500
Kokku korrigeerimised	672 592	529 963
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 290	-315 230
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-16 354	9 086
Kokku rahavood äritegevusest	1 405 982	1 380 326
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-57 268	-134 020
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 500
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 471 112	-957 044
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	68 667	126 667
Antud laenud	-215 000	-2 721 000
Antud laenude tagasimaksed	2 036 658	2 916 667
Laekunud intressid	338 971	279 643
Laekunud dividendid	563 763	620 269
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-735 321	133 682
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-610 844	-608 156
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-86 111	-52 835
Makstud intressid	-180 361	-95 730
Makstud dividendid	-489 005	-598 258
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-48 686
Muud laekumised finantseerimistegevusest	744 291	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-622 030	-1 403 665
Kokku rahavood	48 631	110 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206 644	96 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 631	110 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	255 275	206 644

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	6 400 000	640 000	53 202 873	60 242 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 033 633	2 033 633
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-503 000	-503 000
31.12.2022	6 400 000	640 000	54 733 506	61 773 506
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-35 930 544
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				58 517 522
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				84 360 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 913 668	3 913 668
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 195 000	-2 195 000
31.12.2023	6 400 000	640 000	56 452 174	63 492 174
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-35 930 544
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				72 381 288
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				99 942 918

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.09.2024

AS Tiigi Keskus (registrikood: 10666591) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UUNO LAUSING	Juhatuse liige	16.09.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tiigi Keskus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tiigi Keskus ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 arvestuseksperdi 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 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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

aastaruande 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 aastaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid 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 alusprintsibi 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 aastaruandes 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 aastaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaruanne 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/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

AUDIITORBÜROO ELSS OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tiigi Keskus (registrikood: 10666591) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	17.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 988 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 913 979
Kokku	92 902 918
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 902 918
Kokku	92 902 918

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3555887	99.73%	Jah