

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltasar Liising OÜ

registrikood: 12877197

tänava nimi, Sepa tn 26

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5177922

e-posti address: vahur@baltasar.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed | 8 |
| Lisa 3 Varud | 8 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9 |
| Lisa 6 Laenuõuded | 9 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 10 |
| Lisa 8 Laenukohustised | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 12 |
| Lisa 11 Osakapital | 13 |
| Lisa 12 Muud äritulud | 13 |
| Lisa 13 Teenustasu tulud | 13 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud | 13 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 14 |
| Lisa 16 Intressitulud | 14 |
| Lisa 17 Muud ärikulud | 14 |
| Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud | 14 |
| Lisa 19 Seotud osapooled | 14 |
| Aruande allkirjad | 17 |
| Vandeauditori aruanne | 18 |

Tegevusaruanne

Baltasar Liising OÜ on 09.07.2015 asutatud finantsteenust pakkuv ettevõtte, kellele on Finantsinspektsiooni poolt antud tegutsemisõigus krediidiandjate ja -vahendajate seaduse alusel. Tegevusluba nr 4.1-1/94 on välja antud 20.06.2016 a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kapitalirendi pakkumine eraisikutele.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kolm inimest, kellele arvestati töötasu 40 283 eurot.

Ettevõtte eesmärk 2022 aastal on jätkata alustatud tegevusega, pakkuda klientidele paindlikku ja kvaliteetset teenust ning suurendada rahulolevate klientide hulka.

Peamised finantssuhtarvud

Peamised suhtarvud majandusaasta kohta ja nende arvutamise meetodika

| | 2021 | 2020 |
|---------------------|------|------|
| Puhasrentaablus (%) | 14,3 | 17,0 |
| ROA (%) | 2,5 | 3,1 |
| ROE (%) | 17,6 | 21,9 |

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu (intressitulud+teenustasutulud) * 100

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 160 937 | 79 027 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 505 695 | 350 516 | 2 |
| Varud | 52 460 | 15 460 | 3 |
| Kokku käibevarad | 719 092 | 445 003 | |
| Põhivarad | | | |
| Finantsinvesteeringud | 51 760 | 51 760 | 5 |
| Nõuded ja ettemaksud | 419 324 | 729 307 | 2 |
| Immateriaalsed põhivarad | 21 413 | 0 | 7 |
| Kokku põhivarad | 492 497 | 781 067 | |
| Kokku varad | 1 211 589 | 1 226 070 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 558 181 | 254 929 | 8 |
| Võlad ja ettemaksud | 17 709 | 20 553 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 575 890 | 275 482 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 466 942 | 775 593 | 8 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 466 942 | 775 593 | |
| Kokku kohustised | 1 042 832 | 1 051 075 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 70 000 | 70 000 | 11 |
| Kohustuslik reservkapital | 7 000 | 7 000 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 61 995 | 59 699 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 29 762 | 38 296 | |
| Kokku omakapital | 168 757 | 174 995 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 211 589 | 1 226 070 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2021 | 2020 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Intressitulud | 163 797 | 177 144 | 16 |
| Puhas intressitulu | 163 797 | 177 144 | |
| Teenustasu tulud | 44 812 | 48 034 | 13 |
| Puhas teenustasutulu | 44 812 | 48 034 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -72 344 | -60 330 | 18 |
| Muud äritulud | 28 791 | 58 786 | 12 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -52 161 | -80 944 | 14 |
| Tööjõukulud | -53 568 | -57 749 | 15 |
| Muud ärikulud | -23 372 | -39 405 | 17 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 35 955 | 45 536 | |
| Tulumaks | -6 193 | -7 240 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 29 762 | 38 296 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltasar Liising 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes.

Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande puhul kasutatakse finantsteenuse osutajale mõeldud skeemi nr.3 Baltasar Liising OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud lühi- ja pikaajalised tarbijakrediidid, nõuded ostjate vastu, ettemaksed hankijatele, muud nõuded ja tulevaste perioodide ettemakstud kulud. Nõue liigitatakse lühiajaliseks, kui selle laekumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Nõuete hindamine.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontrakontol või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude all kajastatakse varasid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Varud võetakse arvele ja kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|------------------------|----------------|
| Immateriaalne põhivara | 7 |

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5–8 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jm lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses

(millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslikke kohustusi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Intressitulu

Intressid on tasu ettevõttele kuuluva raha või raha lähendite kasutada andmise eest, samuti tasu ettevõttele tasumata nõuete eest.

Intress on liisingu võtja poolt tasumata osamaksetelt tasumisele kuuluv tasu, mis on arvestatud intressimäära alusel. Intressi arvestamise aluseks on 30-päevane kuu ja 360 päevane aasta.

Haldustasud

Lepingu haldustasu on liisingulepingu haldamisega seonduvalt liisinguandjale tekkiv tulu, mis sisaldab tehingute töötlemist, süsteemide haldust ja igakuiseid arvestusi makselaekumiste kohta. Haldamisega seotud teenuste, mille osutamine toimub väga lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast teenuste osutamist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumääraks 14/86. Seda soodsamat maksumäärast saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 23 926 | 23 926 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 23 926 | 23 926 | 0 | 0 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 224 651 | 209 651 | 15 000 | 0 | 19 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 51 | 51 | 0 | 0 | 4 |
| Laenuõuded | 676 391 | 272 067 | 404 324 | 0 | 6 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 925 019 | 505 695 | 419 324 | 0 | |

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 27 045 | 27 045 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 27 045 | 27 045 | 0 | 0 | |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 252 775 | 26 775 | 226 000 | 0 | 19 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 78 | 78 | 0 | 0 | 4 |
| Laenuõuded | 799 375 | 296 068 | 503 307 | 0 | 6 |
| Riigilõivud ja tagatised | 550 | 550 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 079 823 | 350 516 | 729 307 | 0 | |

Nõuded seotud osapoolte vastu.

Vastavalt laenulepingu 010719 lisale pikendatakse laenu summas 135 tuhat kolm aastat (kuni 31.12.2025).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 52 460 | 15 460 |
| Kokku varud | 52 460 | 15 460 |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 600 | 0 | 1 397 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 1 849 | 0 | 3 590 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 0 | 0 | 218 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 135 | 0 | 261 |
| Ettemaksukonto jääk | 51 | | 78 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 51 | 2 584 | 78 | 5 466 |

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

| | 31.12.2019 | | Kokku |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| | Aksiad ja osad | | |
| 31.12.2019 | | 45 430 | 45 430 |
| Soetamine | | 6 330 | 6 330 |
| 31.12.2020 | | 51 760 | 51 760 |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | | 51 760 | 51 760 |

| | 31.12.2020 | | Kokku |
|-------------------------------------|----------------|--------|--------|
| | Aksiad ja osad | | |
| 31.12.2020 | | 51 760 | 51 760 |
| 31.12.2021 | | 51 760 | 51 760 |
| Kajastatud soetusmaksumuse meetodil | | 51 760 | 51 760 |

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse osalust Tartu Hoiu-laenuühistus.

Lisa 6 Laenuõuded

(eurodes)

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Laenuõuded | 676 391 | 272 067 | 404 324 | 0 | 20-30% | EUR | 2022-2026 |

| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Laenuõuded | 799 375 | 296 068 | 503 307 | 0 | 20-30% | EUR | 2021-2025 |

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | Kokku |
|---------------------|----------------|--------|
| | Arvutitarkvara | |
| 31.12.2020 | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 0 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 0 | 0 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 21 413 | 21 413 |
| | | |
| 31.12.2021 | | |
| Soetusmaksumus | 21 413 | 21 413 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | 0 |
| Jääkmaksumus | 21 413 | 21 413 |

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Eraisik | 88 000 | 88 000 | | | 12% | EUR | Tähtajatu |
| Lühiajalised laenud kokku | 88 000 | 88 000 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Tartu HLY investeerimislaen | 737 123 | 270 181 | 466 942 | 0 | 7,5-8% | EUR | 2022-2026 |
| Pikaajalised laenud kokku | 737 123 | 270 181 | 466 942 | 0 | | | |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Emiteeritud võlakirjad | 200 000 | 200 000 | 0 | 0 | 8,5% | EUR | 27.10.2022 |
| Pikaajalised võlakirjad kokku | 200 000 | 200 000 | 0 | 0 | | | |
| Laenukohustised kokku | 1 025 123 | 558 181 | 466 942 | 0 | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| Eraisik | 10 000 | 10 000 | | | 12% | EUR | Tähtajatu |
| Lühiajalised laenud kokku | 10 000 | 10 000 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| Tartu HLY investeerimislaen | 820 522 | 244 929 | 575 593 | 0 | 7,5-8% | EUR | 2022-2025 |
| Pikaajalised laenud kokku | 820 522 | 244 929 | 575 593 | 0 | | | |
| Pikaajalised võlakirjad | | | | | | | |
| Emiteeritud võlakirjad | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 | 8,5% | EUR | 27.10.2022 |
| Pikaajalised võlakirjad kokku | 200 000 | 0 | 200 000 | 0 | | | |
| Laenukohustised kokku | 1 030 522 | 254 929 | 775 593 | 0 | | | |

Tartu HLY investeerimislaenu tagatiseks on ettevõtte varadele seatud registerpant ja käendus. (Sama kehtis 31.12.2020)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 2 907 | 2 907 | |
| Võlad töövõtjatele | 2 613 | 2 613 | |
| Maksuvõlad | 2 584 | 2 584 | 4 |
| Muud võlad | 3 027 | 3 027 | |
| Intressivõlad | 3 027 | 3 027 | |
| Saadud ettemaksed | 6 578 | 6 578 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 6 578 | 6 578 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 17 709 | 17 709 | |
| | | | |
| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 787 | 787 | |
| Võlad töövõtjatele | 5 192 | 5 192 | |
| Maksuvõlad | 5 466 | 5 466 | |
| Muud võlad | 3 435 | 3 435 | 4 |
| Intressivõlad | 3 435 | 3 435 | |
| Saadud ettemaksed | 5 673 | 5 673 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 5 673 | 5 673 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 20 553 | 20 553 | |

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|---------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 155 930 | 80 641 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 35 827 | 17 354 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 191 757 | 97 995 |

2020 aasta kasumist oli madalama maksumääraga võimalik jaotada 32 187 eurot.

2021 aasta kasumist on madalama maksumääraga võimalik jaotada 36 187 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Osakapital | 70 000 | 70 000 |
| Osade arv (tk) | 2 | 2 |
| <p>Osad jagunevad 50/50, nimiväärtusega 35000 eurot. Aruandeperioodil kuulutati välja dividende 36000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 6193 eurot. 2020.a. kuulutati välja dividende 36000 eurot, millega kaasnes tulumaksukulu 7240 eurot.</p> | | |

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 15 083 | 17 182 |
| Tulu mahakantud nõuete laekumisest | 13 708 | 41 604 |
| Kokku muud äritulud | 28 791 | 58 786 |

Lisa 13 Teenustasu tulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Lepingutasu | 10 500 | 12 600 |
| Lepingu haldustasud | 34 295 | 34 821 |
| Muud tasud | 17 | 613 |
| Kokku teenustasu tulud | 44 812 | 48 034 |

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Üür ja rent | -14 200 | -25 092 |
| Mitmesugused bürookulud | -2 582 | -1 547 |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | -2 208 | -2 645 |
| Konsultatsioonid, õigusabi | -5 162 | -4 500 |
| Krediidiinfo päringud, FI järelvalve | -2 043 | -3 637 |
| Auditorteenus ja raamatupidamine | -12 294 | -10 837 |
| IT-arendus | -2 122 | -19 802 |
| Transporditeenus | -5 805 | -5 046 |
| Muud | -5 745 | -7 838 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -52 161 | -80 944 |

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Palgakulu | -40 059 | -43 166 |
| Sotsiaalmaksud | -13 509 | -14 583 |
| Kokku tööjõukulud | -53 568 | -57 749 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3 | 3 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 3 | 3 |

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Intressitulu kapitalirendilt | 163 797 | 177 144 |
| Kokku intressitulud | 163 797 | 177 144 |

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Lepingutasud | -2 140 | -2 796 |
| Kahjum lep.ennetähtaegsest lõpetamisest | -21 232 | -36 609 |
| Kokku muud ärikulud | -23 372 | -39 405 |

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Intressikulu saadud laenudelt | -64 803 | -66 281 |
| Intressikulu võlakirjadelt | -17 000 | -10 923 |
| Intressitulu | 9 459 | 16 874 |
| Kokku muud finantstulud ja -kulud | -72 344 | -60 330 |

Intressitulu on arvestatud antud laenudelt.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|---------|
| Nõuded ja ettemaksud | | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 209 651 | 26 775 | 2 |
| Kokku nõuded ja ettemaksud | 209 651 | 26 775 | |

| PIKAAJALISED | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ja ettemaksud | | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 15 000 | 226 000 | 2 |
| Kokku nõuded ja ettemaksud | 15 000 | 226 000 | |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2019 | Antud laenu | Antud laenu tagasimaksud | 31.12.2020 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 81 000 | 205 000 | 50 000 | 236 000 | 16 873 | 18 |
| Kokku antud laenu | 81 000 | 205 000 | 50 000 | 236 000 | 16 873 | |

| ANTUD LAENUD | 31.12.2020 | Antud laenu | Antud laenu tagasimaksud | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|--|----------------|---------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 236 000 | 95 000 | 125 000 | 206 000 | 7 871 | 18 |
| Kokku antud laenu | 236 000 | 95 000 | 125 000 | 206 000 | 7 871 | |

| MÜÜDUD | 2021 | | | 2020 | | |
|--|----------|--------------|----------|----------|----------|----------|
| | Kaubad | Teenused | Põhivara | Kaubad | Teenused | Põhivara |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 1 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kokku müüdid | 0 | 1 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| OSTETUD | 2021 | | | 2020 | | |
|--|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|
| | Kaubad | Teenused | Põhivara | Kaubad | Teenused | Põhivara |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 39 990 | 37 409 | 0 | 6 780 | 56 422 | 0 |
| Kokku ostetud | 39 990 | 37 409 | 0 | 6 780 | 56 422 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
| | 2021 | 2020 |
| Arvestatud tasu | 19 200 | 19 200 |