

Konsolideerimisgrupi

2020. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2020. a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2020. a.
Ärinimi:	AS Infortar
Registrikood:	10139414
Aadress:	Sadama 5/7 Tallinn, 10111 Eesti Vabariik
Telefon:	6 409 833
Faks:	6 409 960
Elektronposti aadress:	info@infortar.ee
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus
Nõukogu:	Enn Pant Kalev Järvelill Toivo Ninnas
Juhatus:	Ain Hanschmidt Eve Pant
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD	Lk
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	12
2 Raha	19
3 Finantsinvesteeringud	19
4 Nõuded ja ettemaksed	19
5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
6 Varud	20
7 Investeeringud sidusettevõtetesse	20
8 Finantsinvesteeringud	20
9 Kinnisvarainvesteeringud	21
10 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	21
11 Kapitalirendid	22
12 Kasutusrendid	22
13 Laenu- ja liisingkohustised, tagatised, pandid ning muud garantiid ja kohustised	23
14 Võlad ja ettemaksed	24
15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
16 Aktsiakapital	25
17 Investeeringud tütarettevõtetesse	25
18 Tuletisinstrumendid	26
19 Müügitulu	27
20 Müüitud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
21 Turustuskulud	28
22 Üldhalduskulud	28
23 Tööjõukulud	28
24 Seotud osapooled	29
25 Sündmused pärast aruandepäeva	29
26 Emaettevõtte bilanss	30
27 Emaettevõtte kasumiaruanne	31
28 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	32
29 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	33
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	34
Kasumi jaotamise ettepanek	35
Majandusaasta aruande allkirjad	36
Tegevusalade loetelu	37

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte ülevaade

AS Infortar on investeerimisettevõtte, mis koos tütarettevõtetega (edaspidi „kontsern”) tegutseb peamiselt järgmistes valdkondades: laevandus, energeetika, kinnisvara, hotellindus, taksondus ja trükitööstus.

Kontserni kuulub emaettevõtte AS Infortar ja 41 tütarettevõtet. Detailne informatsioon tütarettevõtete kohta on avaldatud aruande lisades.

Süüdmusterohke 2020. aasta sisaldas Kontserni jaoks terve hulga olulisi tähiseid:

Eesti ühe suurima investeerimisettevõtte jaoks kujunes 2020. aasta kokkuvõttes aktiivseks ning väljakutseid pakkuvaks.

Kogu maailma tabanud pandeemia tõttu sattusid turismiga seotud valdkonnad väga raskesse olukorda, eriti puudutas see reisijate arvu järsku langust laevadel ning hotellides. Tallink Grupp reageeris tugeva ettevõtte kerkinud väljakutsetele ning säilitab endise olukorra normaliseerudes turuliidri positsiooni.

Aprillis algas Rauma laevatehases uue LNG kiirlaeva MyStar ehitus, mis kinnistab Tallinki keskkonnasõbralikkust senisest veelgi enam.

Infortari edukusele aitasid kaasa eelkõige eelnevatel aastatel tehtud õiged strateegilised otsused, ehk populaarset kõnekäändu kasutades olid “munad paigutatud erinevatesse korvidesse”. Senisest suuremaks prioriteediks kujunes energeetika, kus saavutati läbi aegade parimad tulemused.

Eesti Gaas laienes uutest turgudest Leetu, Soomes alanud reaalne müügitgevus võimaldas jõuda igati arvestatava turuosani.

Jätkub investeerimine taastuvasse energeetikasse. Juunis said Infortar ja Alexela konkurentsiametilt loa asutada ühisettevõtte Eesti Biogaas, mis hakkab sõnnikust, lögast ja toidujäätmetest tootma kodumaist transpordikütust. Rohegaasijaamad tegutsevad juba Vinnis ja Ilmatsalus. Kui 2021. aastal valmib ehitusjärgus olev rohegaasijaam Oisus, muutume suurimaks biometaaniettevõtteks kogu Eestis.

Septembris toimus Shanghais LNG punkerlaeva Optimus veeskamine. Laev alustab punkerdamist Läänemeresel juba käesoleval aastal.

Infortaril on tugev kinnistute portfell. Veebruaris teatavaks tehtud projekti kohaselt pidid Infortar ja Tallink koos Tallinna linnaga hakkama arendama Linnahalli koos sinna juurde rajatava reisisadamaga. Kriisiga seonduvalt on projekt peatatud. Küll aga algasid põhjalikud renoveerimistööd Tallink City Hotelis.

Muudest investeeringutest rääkides asutas Infortar septembris ravimite ja apteegikaupade hulgimüügifirma Farmatar.

Vastutustundliku ettevõtte on Infortari prioriteetideks keskkonnahoid, ringmajandus, innovatsioon ja jätkusuutlikkus ning sotsiaalne ja piirkondlik areng.

AS Infortar investeeringud jagunevad:

Põhiinvesteeringud

- AS Tallink Grupp 39% osalus (Läänemere juhtiv merelaevandus- ja transpordikontsern)
- AS Eesti Gaas Grupp 100% osalus (Eesti juhtiv energeetikakontsern)

Hotellid ja büroopinnad

- OÜ Sunbeam (Tallink Spa&Conference Hotel)
- OÜ Fastinvest (Tallink Express Hotel ja 2 büroohoonet Tallinnas)
- OÜ Vara HTG (Tallink City Hotel)
- SIA Happy Trails (Lätis asuv Tallink Hotel Riga)

Kontsernile ja sidusettevõtetele kuuluvad hotellid on kinnisvarainvesteeringud, mis on täies ulatuses pikaajaliste rendilepingutega välja renditud operaatorfirmale OÜ TLG Hotell.

Kaubandus- ja teenindusettevõtted

- AS Vaba Maa ja tema tütarettevõte AS Printon (kõrgendatud turvalisusega trükitoodete ja tavatrikiste tootmine ning vastavate toodete müük)
- AS Tallink Takso (taksoteenuste osutamine)
- AS Gastrolink (lauanõude ja köögitarvikute müük restoranidele ja toitlustusasutustele)
- AS H.T.Valuuta (valuutavahetus ning opereerimine meelelahutusautomaatidega)
- OÜ Lasnamäe Spordikeskus (sporditeenuste osutamine)
- OÜ EMG Karjäärid ja tema tütarettevõtted OÜ EMG Kuiv Liiv, OÜ Geoforce (ehitusmaterjalide tootmine)
- OÜ Farmatar(ravimite hulgimüük)

Kinnisvaraettevõtted

- OÜ Infor Invest (Maardus asuv logistikakeskus)
- OÜ Vana-Posti Kinnisvara (kinnisvara arendamine vanalinnas)
- OÜ Lasnamäe Tennisekeskus (tennisekeskus)
- OÜ Inf Maja (kinnisvara arendamine Lasnamäe linnaosas)
- OÜ EMG Grupp (investeeringud ehitusmaterjalide tootmisesse)
- OÜ 4E Biofond ja tema sidusettevõtted (investeeringud bioenergia tootmisse)

Käesolev, edaspidi nimetatud konsolideerimisgrupi 2020 majandusaasta aruanne, on koostatud perioodi 01.01.2020 - 31.12.2020 kohta.

Müügitulu

Kontserni konsolideeritud neto müügitulu(brutokasum) 2020. oli 38,6 mln eurot (2019.a 29,7 mln eurot). Tingituna gaasi müügi kasvust müügitulu tervikuna võrreldes 2019 majandusaastaga kasvas 11% ja müüdüd toodangu kulu 8%

Kontserni ettevõtete tegevusele 2020 aastal avaldas olulist mõju Covid-19 viiruse pandeemia ja sellega seoses Eesti Vabariigis välja kuulutatud eriolukord ning ametivõimude poolt seatud piirangud.

Kuna renti ajutiselt alandati kinnisvaraettevõtete renditulu võrreldes 2019 majandusaastaga langes 7% ning pandeemimäe tõttu vähenes ka kaubandus- ja teenindusettevõtete müügitulu 30%.

Kasum

2020. majandusaastal oli kontserni kahjum 24,5 mln eurot (2019. majandusaasta kasum oli 35,1 mln eurot). Kontserni ärikasum kasvas 21,0 mln euroni (2019: 21,9 mln eurot), kasv oli tingitud eekõige suurenenud müügitulust millele mõjus negatiivselt kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus.

Kontserni kahjum oli tingitud eekõige investeeringute allahindlusest. Tingituna turismisektori tegevuse sulgemisest Covid-19 viiruse pandeemia tõttu sai kontsern sidusettevõtetest kahjumit 42 miljonit eurot. Negatiivset mõju kontserni kasumile avaldas ka intressikulude mõningane kasv. Kontsern kaasas märkimisväärses mahus uusi investeerimislaene, ning lühiajalisi laene käibevarude kasvu finantseerimiseks.

Likviidsus ja käibekapital

2020. majandusaasta rahavoog äritegevusest oli 29,7 mln eurot (2019.a -11,5 mln eurot). Olulist positiivset mõju avaldas äritegevuse rahavoole kontserni ärikasum. Hotellide 2020 aasta rendimaksete tasumist pikendati 2023 aastani, mis mõjus negatiivselt äritegevuse rahavoole

2020. majandusaastal investeeris kontsern finantsvarasse 1,2 ning põhivarasse ja kinnisvara-investeeringutesse 7,6 mln eurot. Laekumine finantsinvesteeringutelt oli 2,9 mln eurot (sealhulgas dividend 2,5 mln eurot). Tervikuna investeerimise rahavoog oli -6,7 mln eurot (2019.a 4,6 mln eurot).

2020. majandusaastal maksis Kontsern lisaks intressidele tagasi 78,7 mln eurot pangalaene ja muid krediitkohustusi. Emaettevõtte maksis dividende 18,0 mln eurot. Kuna investeerimistegevuseks võeti uued pikaajalised laenud oli negatiivne finantseerimise rahavoog -24,9 mln eurot (2019.a -8,3 mln eurot).

Finantsriskide juhtimine

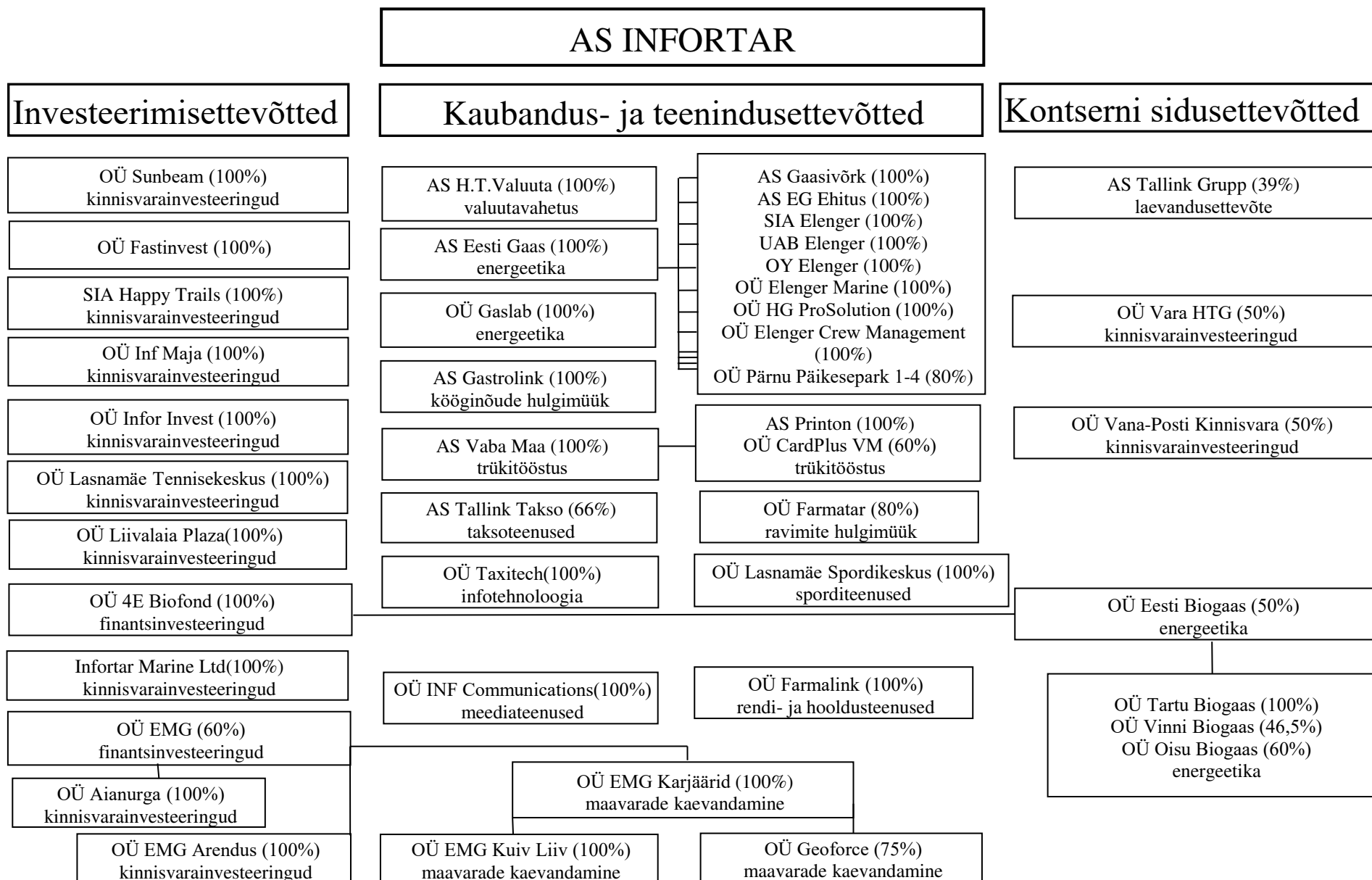
Kontserni riskijuhtimise poliitika eesmärgiks on selgitada välja ning analüüsida riske, määrata kindlaks riskide piirid ning kontrollmehhanismid ning jälgida riske ja määratud piiridest kinnipidamist.

Kontsernil on seoses finantsinstrumentide kasutamisega järgmised riskid: krediidi-; likviidsus-; tururisk.

Kontserni eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades pankade arvelduskrediite, pangalaene ja muid võlainstrumente. Kontserni rahavoogude võimalikult efektiivseks juhtimiseks on loodud kontsernikontode süsteemid erinevates pankades.

Riskide juhtimiseks tegeles kontsern aruandeaastal tuletisinstrumentide ostu ja müügiga ning võttis vajadusel lühiajalisi finantskohustusi. Lähtudes üldisest majanduskeskkonnast, on plaanis tegeleda tuletisinstrumentide ostu-müügiga ka alanud majandusaastal. Kahjumi ja kasumi muutlikkuse vältimiseks kasutatakse majanduslikult toimivat riskide maandamist.

Järgnev tabel kajastab Kontserni ja tema sidusettevõtete struktuuri ning osalust ettevõtetes (%) aruandekuupäeval:



Tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kontserni varad	695 535	748 781
Laenu- ja liisingkohustused	240 019	244 824
Kontserni omakapital	407 185	467 123
Omakapital/Varad (%)	58,5%	62,4%
Laenud/Omakapital (%)	58,9%	52,4%
Kontserni omanike omakapital	406 560	466 241
Aktsiate arv (tk)	300 000	300 000
Puhaskasum aktsia kohta eurodes	-81	117
Aktsia raamatupidamisväärtus eurodes (omakapital/aktsiate arv)	1 355	1 554
Kontserni töötajate arv perioodi lõpu seisuga.	460	518
Töötajatele arvestatud tasud koos maksudega	19 587	18 897
	2020	2019
Müügitulu	208 560	187 442
Brutokasum	38 586	29 650
Ärikasum enne kulumit ja kinnisvara- investeeringute ümberhindamist (EBITDA)	34 537	26 135
Ärikasum (-kahjum) (EBIT)	20 962	21 896
Kontserni puhaskasum	-24 468	35 141
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum	-24 210	35 107
Keskmine varad	722 158	730 868
Keskmine omakapital	437 154	449 487
ROA % = EBIT/keskmised varad	2,9%	3,0%
ROE % = kontserni puhaskasum/keskmise omakapital	-5,6%	7,8%

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	LISA
<u>VARAD</u>			
KÄIBEVARA			
Raha	22 760	24 705	2
Finantsinvesteeringud	652	8 634	3
Nõuded ja ettemaksud	40 944	37 819	4
Varud	53 662	55 210	6
Käibevara kokku	118 018	126 368	
PÕHIVARA			
Investeeringud sidusettevõtetesse	290 502	333 978	7
Finantsinvesteeringud	4 936	4 025	8
Pikajalised nõuded	3 650	79	4
Kinnisvarainvesteeringud	149 957	154 984	9
Materiaalne põhivara	119 582	119 540	10
Immateriaalne põhivara	8 890	9 807	10
Põhivara kokku	577 517	622 413	
VARAD KOKKU	695 535	748 781	
<u>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</u>			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenu- ja liisingkohustused	107 252	79 291	13
Võlad ja ettemaksud	30 256	21 817	14
Lühiajalised kohustused kokku	137 508	101 108	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised eraldised	18 075	15 017	14
Laenu- ja liisingkohustused	132 767	165 533	13
Pikaajalised kohustused kokku	150 842	180 550	
KOHUSTUSED KOKKU	288 350	281 658	
<u>OMAKAPITAL</u>			
Aktiivkapital	1 890	1 890	16
Reservkapital	205	205	
Riskimaandamise reserv	-11 406	6 065	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	440 081	422 974	
Aruandeaasta kasum	-24 210	35 107	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	406 560	466 241	
Vähemusosalus	625	882	
Omakapital kokku	407 185	467 123	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	695 535	748 781	

KONSOLIDEERITUD KASUMI- JA KOONDKASUMIARUANNE
(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	LISA
<u>Äritulud</u>			
Müügitulu	208 560	187 442	19
Müüdüd toodangu (kaupade ja teenuste) kulu	-169 974	-157 792	20
Brutokasum	38 586	29 650	
Turustuskulud	-1 510	-2 372	21
Üldhalduskulud	-11 916	-11 844	22
Kasum (-kahjum) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	-5 120	4 599	9
Muud äritulud	1 163	2 208	
Muud ärikulud	-241	-345	
Arikasum	20 962	21 896	
Finantstulud ja - kulud			
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-42 029	17 543	7
Finantstulud(-kulud) lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	8	-228	
Intressikulud	-3 578	-3 296	13
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	1	7	
Muud finantstulud	382	195	
Finantstulud ja - kulud kokku	-45 216	14 221	
Kasum enne maksustamist	-24 254	36 117	
Ettevõtte tulumaks	-214	-976	
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-24 468	35 141	
sealhulgas:			
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum	-24 210	35 107	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/-kahjum	-258	34	
Muu koondkasum			
Kirjed, mida võib edaspidi ümber klassifitseerida kasumiaruandesse: Rahavoogude riskimaandamisinstrumendid - õiglase väärtuse muutuse efektiivne osa	-17 471	5 854	
Aruandeaasta koondkasum/-kahjum kokku	-41 939	40 995	
sealhulgas:			
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum	-41 681	40 961	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/ -kahjum	-258	34	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)	2020	2019	LISA
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne maksustamist	-24 254	36 117	
<u>Korrigeerimised</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 455	8 838	10
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	5 120	-4 599	9
Sidusettevõtete väärtuse muutus	42 029	-17 542	7
Tulu/kulu finantsinvesteeringutelt	7 592	-8 002	
Arvestatud intressikulud	3 578	3 296	13
Kasum/kahjum põhivara müügist	-43	-302	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 485	-1 537	4
Varude muutus	1 548	-29 095	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 836	1 316	
Kokku rahavood äritegevusest	29 704	-11 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtete kapitali vähendus	0	18 298	7
Sidusettevõtete ost	-1 023	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	433	340	
Antud laenud	-1 165	-1 685	
Laekunud dividendid	2 470	18 772	7
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	0	-1 939	
Laekunud tütarettevõtete ja vähemusosaluse müügist	1	15	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-93	-10 010	9
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 533	-19 666	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müügist	183	488	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 727	4 613	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 290	200	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-10 514	3 178	13
Saadud laenud	84 242	19 530	
Saadud laenude tagasimaksed	-77 296	-13 519	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 424	-1 299	11
Makstud intressid	-3 220	-3 532	
Makstud dividendid	-18 000	-12 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 922	-8 342	
Rahavood kokku	-1 945	-15 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 705	39 944	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 760	24 705	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 945	-15 239	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Riski- maandamise reserv	Jaotamata kasum	Vähemus- osaluse omakapital	Kokku
Saldo 31.12.2018	1 890	205	211	435 874	726	438 906
Makstud dividendid	0	0	0	-12 900	0	-12 900
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	122	122
Aruandeaasta koondkasum	0	0	5 854	35 107	34	40 995
Saldo 31.12.2019	1 890	205	6 065	458 081	882	467 123
Makstud dividendid	0	0	0	-18 000	0	-18 000
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	1	1
Aruandeaasta koondkasum	0	0	-17 471	-24 210	-258	-41 939
Saldo 31.12.2020	1 890	205	-11 406	415 871	625	407 185

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

Arvestusprintsüübid ja hindamisalused

AS Infortar ning tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolev aruanne on koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes (EUR), soetusmaksumuse printsüübi kohaselt, välja arvatud investeringud sidusettevõtetesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil ning lühiajalised finantsinvesteringud ja kinnisvarainvesteringud, mida kajastatakse õiglases väärtuses. Tütarettevõtete aruannete konsolideerimisel on aruanded viidud vastavusse Kontserni arvestusprintsüüpidega.

Olulisemad raamatupidamislikud otsused ja hinnangud

Kinnisvarainvesteeringute väärtused on hinnatud vastavuses õiglasele väärtusele ja on juhtkonna hinnagul kaetud nende teenindamiseks vajaliku rahavooga. Õiglase väärtuse määramiseks kasutas Kontsern sõltumatuid kinnisvarahindajaid.

Kontserni eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades pankade arvelduskrediite, pangalaene ja muid finantseerimisinstrumente.

Kasutatud kasumiaruande skeem

Antud aastaaruande koosseisu kuuluv Kontserni kasumiaruanne vastab kasumiaruande skeemile nr.2.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, 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.

Tütarettevõtted

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

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

Sidusettevõtted

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

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

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus allahindlused).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid likviidsetesse väärtpaberitesse ning kehtivaid maagaasi ostu ja müügi swap lepinguid, mille eesmärgiks on maandada maagaasi ostuhinna muutuse riski ja müügitehingute väärtuse muutuse lühiajalist riski. Investeeringuid kajastatakse õiglasel väärtuses aruandepäeva seisuga. Investeeringute ümberhindlused ja muud investeeringutega seotud tulud-kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstulu või -kuluna.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kulusse kandmisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kulusse kandmisel kas FIFO või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Olemuselt ja kasutuselt sarnaste varude suhtes kasutatakse ühesugust meetodit.

Muud pikaajalised finantsvarad

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid aktsiatesse ning osadesse ja väljastatud pikajalisi laene. Investeeringuid aktsiatesse ning osadesse kajastatakse õiglases väärtuses või kui õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratletav, siis soetusmaksumuses. Muid pikaajalisi investeeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete tootmisel või teenuste osutamisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtus ei ole võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil sarnaselt põhivaradega, seni kuni on võimalik õiglast väärtus usaldusväärset hinnata.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteering igal aruandekuupäeval õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes eraldi real "Kasum (-kahjum) kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavalt kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Põhivarad on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist otseselt võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm hoonetele on 2% aastas ja muudele põhivaradele määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas määratakse põhivara gruppidele nende soetamisel vahemikus 5-40%. Maa võetakse arvele tema tegelikust soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal aruandepäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Immateriaalse põhivara hulgas kajastatud firmaväärtuse eeldatav kasulik eluiga on 10 aastat.

Firmaväärtuse amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara hulgas kajastatud kliendilepingud on kajastatud kahaneva jäägi meetodil amortisatsiooninormiga 5% aastas, kuna see meetod peegeldab objektiivsemalt varast saadava majandusliku kasu jagunemist vara kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandepäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Riskimaandamise reserv

Kontserni peamised kaupade hinnariskid tekivad fikseeritud hinnaga gaasi müügi lepingutest ning "take-or-pay" tingimusest maagaasi ostulepingus. Kontsern kasutab hinnariskide maandamiseks tuletisinstrumente - maagaasi ostu ja müügi swap-lepinguid. Kuna derivatiivsedne finantsinstrument on soetatud riskimaandamise eesmärgil ja antud instrument vastab IFRS 12.23 kirjeldatud tingimustele, rakendatakse selle kajastamisel erireegleid lähtudes SME IFRS-st.

Vastavalt sellele kajastatakse kontserni muus koondkasumis riskimaandamisinstrumendi õiglase väärtuse muutuse selle osa, mis oli efektiivne maandatava alusinstrumendi või -tehingu õiglase väärtuse või eeldatavate rahavoogude muutuse mõju elimineerimisel. Kontsern kajastab erinevuse, mille võrra riskimaandamisinstrumendi õiglane väärtus ületab eeldatavate rahavoogude õiglase väärtuse muutuse kasumiaruandes. Muus koondkasumis kajastatud riskimaandamisarvestusest tulenev kasum või kahjum liigitatakse ümber kasumiaruandesse siis, kui maandatavat alusinstrumenti või -tehingut kajastatakse kasumiaruandes või siis, kui riskimaandamissuhe lõpeb.

Tulude arvestamine

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kasutusrendi tulu kinnisvarainvesteeringutelt kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulu valuutavahetusest arvestatakse netosummas.

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 intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Liitumistasude tulu kajastamisel rakendatakse valmidusastme meetodit, kuna juhatuse hinnangul ei lõpe teenuse osutamine liitumiseks vajaliku põhivara ehitamise lõpetamisega ning liitumistasude tulu kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kliendilepingute perioodi jooksul, mis on hinnanguliselt 30 aastat.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber aruandepäeva Euroopa Keskpannga kursiga;
- tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Kalendriaastas jaotatud kasumit, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmiselt jaotatud kasumiga (2020. aastal ühe kolmandiku 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumiga) millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu, maksustatakse madalama maksumääraga 14% (14/86 netoväljamaksest).

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on ära toodud aastaaruande lisades.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Aruande kuupäeva 31.12.20 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul ilmnenu olulised asjaolud, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid, on avalikustatud aruande lisas 25.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud AS Infortar kontserniga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on AS Infortar või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju AS Infortar üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja AS Infortar on ühise valitseva mõju all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab AS Infortar üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS Infortar valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle AS Infortar juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju AS Infortar üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Kontserni tehingud ja saldod seotud osapooltega on kajastatud aruande lisas 24.

Lisa 2. Raha

	(tuhandetes eurodes)	
	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas	109	463
Raha pangaarvetel	22 651	24 242
Kokku	22 760	24 705

Lisa 3. Finantsinvesteeringud

	(tuhandetes eurodes)	
	31.12.2020	31.12.2019
Tuletisinstrumentid	652	8 634

Lühiajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse maagaasi ostu ja müügi swap lepinguid, mille eesmärgiks on maandada maagaasi ostuhinna muutuse riski ja müügitehingute väärtuse muutuse lühiajalist riski.

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	LISA	(tuhandetes eurodes)	
		31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ostjatele			
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud		37 820	34 030
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat		3 594	0
Intressinõuded		489	278
Tulevaste perioodide kulud		1 570	1 816
Muud nõuded ja ettemaksed		819	1 285
Maksude ettemaksed	5	245	410
Pikaajalised nõuded		57	79
Nõuded kokku		44 594	37 898

Nõuete ja ettemaksete alusvaluuta on euro.

Kirjel "Nõuded ostjatele" on pikaajalisena kajastatud 2020 aasta 6 kuu rendimaksed, mille tasumine on pandeemia tõttu edasi lükatud 2023 aastasse.

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

	LISA	(tuhandetes eurodes)	
		31.12.2020	31.12.2019
		Maksude ettemaksed	
Käibemaks		200	77
Muud maksude ettemaksed		45	333
Kokku maksude ettemaksed	4	245	410
		Maksuvõlad	
Ettevõtte tulumaks		0	975
Käibemaks		4 364	4 803
Sotsiaalmaks		567	646
Üksikisiku tulumaks		293	341
Kohustuslik kogumispension		25	30
Töötuskindlustusmaksed		32	33
Erisoodustuse tulumaks		11	27
Aktiisimaks		1 834	2 222
Kokku maksuvõlad	14	7 126	9 077

Lisa 6. Varud

	(tuhandetes eurodes)	
	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	41 390	39 890
Lõpetamata toodang	1 721	2 118
Kaubad müügiks	648	473
Ettemaksed varude eest	9 903	12 729
Kokku	53 662	55 210

Aruandeperioodil varusid alla ei hinnatud. Juhtkonna hinnangul kaubavarude väärtus ei ületa planeeritud müügihinda. Ettemaksed varude eest sisaldavad summas 9 901 (2019:12 724) tuhat eurot ettemakseid maagaasi eest vastavalt tarnijaga sõlmitud lepingule. Lisaks kajastatakse varude koosseisus maagaasi varu summas 40 053 (2019:38 790) tuhat eurot.

Lisa 7. Investeeringud sidusettevõtetesse

		(tuhandetes eurodes)	
		31.12.2020	31.12.2019
Kokku investeeringud sidusettevõtetesse		290 502	333 978
<u>OÜ Vara HTG</u>	osalus	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil		10 033	11 730
<u>AS Tallink Grupp</u>	osalus	39%	39%
aktsiate väärtus kapitaliosaluse meetodil		280 463	321 125
aktsiate väärtus börsi sulgemishinnas		194 101	255 158
<u>OÜ Vana-Posti Kinnisvara</u>		50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil		6	88
<u>OÜ Eesti Biogaas</u>	osalus	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil		0	2

Kontserni sidusettevõtete asukohamaaks on Eesti Vabariik.

Kapitaliosaluse meetodil arvestatud aruandeaasta kahjum 42,0 miljonit eurot (2019. kasum 17,5 miljonit eurot).
Aruandeperioodil saadi sidusettevõtelt dividende summas 2 470 tuhat eurot (2019. aastal 18 772 tuhat eurot).

Lisa 8. Finantsinvesteeringud

		(tuhandetes eurodes)	
	LISA	31.12.2020	31.12.2019
Osad (investeeringud osalusega kuni 20%)		168	168
Antud laenud	24	4 768	3 857
Kokku		4 936	4 025

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud (tuhandetes eurodes)

Õiglane väärtus

Seisuga 01.01.20	154 984
Kinnisvarainvesteeringute soetus	93
Ümberhindlused aruandeaastal	-5 120

Seisuga 31.12.20	149 957
-------------------------	----------------

	LISA	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud rendi- ja üüritulu	12,19	10 163	10 991

Kinnisvarainvesteeringute otsesed halduskulud		-680	-754
---	--	------	------

Kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus baseerub sõltumatu kinnisvarahindaja poolt määratud turuhinnal. 2020 aastal on arendatavate pindade hulgas kajastatud 3,1 miljoni euro väärtuses ehitus järgus olevaid büroopindu, mis on kajastatud 31.12.2020 seisuga soetusmaksumuses, kuna ei olnud võimalik usaldusväärselt mõõta õiglast väärtust.

Kinnisvarainvesteeringute hindamise aluseks on diskonteeritud rahavoogude meetod ja võrdlusmeetod.

Kui diskonteeritud rahavoogude meetodit pole võimalik kasutada on arendatavate pindade hindamisel lähtutud analoogiliste objektide ostu-müügi tehingute alusel arvestatud turuhinnast, mida on korrigeeritud vastavalt kinnisvaraturu muutustele.

Kasutatud eeldused:	2020	Hotellid	Büroo- pinnad	Lao jm. rendipinnad	Arendatavad pinnad
õiglane väärtus		93 290	27 030	12 250	17 387
diskontomäär		7,6%-9,5%	8-9%	9%	
vakantsuse määr		3%-35%	3-40%	5%	hinnatud
rahavoo prognoos		5-6 aastat	6-aastane	6 aastat	võrdlus-
kulude tõusu määr		0%-2,5%	1%-2%	2%	meetodil
kapitalisatsioonimäär		7,5%-8,5%	6%-8%	7,5%	
Kasutatud eeldused:	2019				
õiglane väärtus		97 840	29 880	12 080	15 184
diskontomäär		7,6%-9,5%	8-9%	9%	9,5%
vakantsuse määr		3%-35%	3-40%	5%	0%-40%
rahavoo prognoos		5-6 aastat	6-aastane	6 aastat	8+1 aastane
kasvumäär		0%-2,5%	2%	2%	
kapitalisatsioonimäär		7,5%-8,5%	7-8%	8%	7,5%-8,5%

Lisa 10. Materiaalne ja immateriaalne põhivara (tuhandetes eurodes)

Materiaalne põhivara	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Soetamismaksunus 01.01.20	129 431	15 418	38 261	2 021	185 131
Akumuleeritud kulum 01.01.20	-43 630	0	-20 966	-995	-65 591
Jääkväärtus 01.01.20	85 801	15 418	17 295	1 026	119 540
Põhivara soetused	4 227	586	1 919	64	6 796
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-3 781	0	-2 611	-222	-6 614
Müügid ja mahakandmised	-21	0	-108	-11	-140
Jääkväärtus 31.12.20	86 226	16 004	16 495	857	119 582
Soetamismaksumus 31.12.20	133 634	16 004	38 517	1 942	190 097
Akumuleeritud kulum 31.12.20	-47 408	0	-22 021	-1 086	-70 515

Lõpetamata ehituse ja ettemaksete hulgas on kajastatud Infortar AS ettemaks 15,0 (2019:14,3) miljonit eurot 2021. aastal valmiva uue veeldatud maagaasi (LNG) punkerlaeva eest.

Immateriaalne põhivara	Kliendi- lepingute väärtus	Arvuti- tarkvara	Kaevandus- load	KOKKU
Jääkväärtus 01.01.20	4 506	2 956	2 345	9 807
Immateriaalse põhivara soetused	0	924	0	924
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-709	-1 048	-84	-1 841
Jääkväärtus 31.12.20	3 797	2 832	2 261	8 890

Lisa 11. Kapitalirendid

(tuhandetes eurodes)

	LISA	31.12.2020	31.12.2019
Seadmete rendikohustused	13	5 661	6 898
kuni 1 a		2 395	1 393
1 - 5 a		3 266	5 505
Renditud seadmete bilansiline väärtus		6 287	7 212
Kapitalirendi põhiosa tagasimakse aruandeaastal		1 424	1 299

Pikaajaline kapitalirent lõpptähtaegadega kuni 2026, alusvaluuta EUR . Kohustus on tagatud kapitalirendi varaga. Kapitalirendi intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 1-6%.

Lisa 12. Kasutusrendid

(tuhandetes eurodes)

Kasutusrendi tingimustel rendile antud varad	LISA	2020	2019
Kasutusrenditulu	9,19	10 157	10 977
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		31.12.2020	31.12.2019
Kinnisvarainvesteeringud õiglases väärtuses.		149 957	154 984

2009 aastal sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu OÜ-ga TLG Hotell Tallink Express Hotell osas. Leping mis oli sõlmitud 10 aastaks pikenes 2019 aastal 10 aasta võrra. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud ning lisaks on rendileandjal õigus saada osa rentniku ärikasumist lepingus fikseeritud tingimuste täitmisel

2006 sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu OÜ-ga TLG Hotell Tallink Spa Hotell osas. Rendiperiood, milleks on 10 aastat, algas 2007 aasta märtsis, pikenes 10 aasta võrra ja kestab 2027 aasta märtsini. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud ning lisaks on rendileandjal õigus saada osa rentniku ärikasumist lepingus fikseeritud tingimuste täitmisel.

2019 sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu Tallinnas Sadama 7 asuvate büroopindade osas. Leping on sõlmitud 10 aastaks ja lepingu pooltel on õigus rendiperioodi pikendada 10 aasta võrra. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud ning lisaks on rendile andjal õigus tõsta renti lähtudes tarbijahinna indeksist.

2010 aastal sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu SIA TLG Hotell Latvija -ga Kontserni äriühingu SIA Happy Trails Riias asuva hotelli hoone osas. Leping mis oli sõlmitud 10 aastaks pikenes 2020 aastal 10 aasta võrra. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud.

2009 sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu Tallinnas Sadama 5 asuvate büroopindade osas. Leping mis oli sõlmitud 10 aastaks pikenes 2019 aastal 10 aasta võrra. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud ning lisaks on rendile andjal õigus tõsta renti lähtudes tarbijahinna indeksist.

2015 aastal sõlmis Kontsern mittekatkestatava rendilepingu Kaldase tee 3 Maardu linn Harjumaal asuva lao- ja kontorihoone osas. Rendiperiood on 10 aastat alates detsembrist 2015, lepingu pooltel on õigus rendiperioodi pikendada 10 aasta võrra. Rendimakse lepingu perioodiks on fikseeritud.

Kasutusrent	LISA	2020	2019
Kasutusrendikulu	20,21,22	-1 500	-2 018

Lisa 13. Laenu- ja liisingkohustised, tagatised, pandid ning muud garantiid ja kohustised

(tuhandetes eurodes)

	tagastamistähtaeg	31.12.2020	31.12.2019
Lühiajalised kohustused	alla 1a	107 252	79 291
Pikaajalised kohustused	1 - 5 a	132 767	165 533
KOKKU		240 019	244 824
<u>kohustused liikide ja tähaegade viisi jagunevad:</u>			
<u>Lühiajalised laenukohustused</u>			
	Arvelduskrediit	19 476	29 990
	Lühiajalised laenud	40 000	25 205
	Pikaajalise laenu lühiajaline osa	45 381	22 703
KOKKU		104 857	77 898
<u>Pikaajalised laenukohustused</u>			
	Investeeringislaen	129 501	160 028
KOKKU		129 501	160 028
<u>Kapitalirendi kohustused</u>			
		LISA	
	Kapitalirendi kohustuse lühiajaline osa	2 395	1 393
	Kapitalirendi kohustuse pikaajaline osa	3 266	5 505
KOKKU		5 661	6 898

Laenu tagatised:

Eesti Gaas Grupi ettevõtete laenu tagamiseks on seatud kommertsant AS Gaasivõrk varale, ühishüpotek AS Eesti Gaas ja AS Gaasivõrk kuuetele kinnistule, kommertsant OÜ Pärnu Pääksepark 1-4 varale ning hüpotek mõttelisele osale hoonestusõigusest.

EMG Grupi ettevõtete laenu tagamiseks on seatud ühishüpotek OÜ EMG Karjäär ja OÜ EMG Kuiv Liiv kolmele kinnistule.

Hüpotek kinnistule reg.nr. 4466350, aruandes OÜ Lasnamäe Tennisekeskus materiaalne põhivara bilansilise väärtusega 9 990 tuhat eurot.

Hüpotek kinnistule reg.nr.1222201, aruandes OÜ Sunbeam kinnisvarainvesteering bilansilise väärtusega 46 300 tuhat eurot.

Hüpotek kinnistutele reg.nr.111701;19101, aruandes OÜ Fastinvest kinnisvarainvesteering bilansilise väärtusega 43 950 tuhat eurot.

Hüpotek kinnistutele reg.nr.01000040123;01000040122 aruandes SIA Happy Trails kinnisvarainvesteering bilansilise väärtusega 30 070 tuhat eurot.

Hüpotek kinnistule reg.nr. 6708602, aruandes kajastatud OÜ Infor Invest kinnisvarainvesteering bilansilise väärtusega 12 250 tuhat eurot.

Finantsant AS Infortar omanduses olevale 205 846 667 AS Tallink Grupp aktsiale.

Kontsernile antud laenu- ja liisingkohustuste aastased intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 3 ja 6 kuu EURIBOR + 0,1-4% (2019. 6 kuu EURIBOR+0,85-4%). Alusvaluuta on EUR.

<u>Intressikulu</u>	2020	2019
Arvestatud intressikulu kokku	-3 578	-3 296

Lisa 14. Võlad ja ettemaksed

	tähtaeg	LISA	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	alla 1a		5 951	7 118
Maksukohustused	alla 1a	5	7 126	9 077
Võlad töövõtjatele	alla 1a		3 467	2 996
Intressikohustused	alla 1a		428	70
Ostjate ettemaksed	alla 1a		432	489
Muud võlad	alla 1a		12 852	2 067
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	1 - 5 a		2 775	1 524
Pikajalised eraldised*	1 - 5 a		1 302	7 377
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudelt	kuni 32 aastat		13 998	12 181
Kokku			48 331	42 899

Võlgade ja ettemaksete alusvaluuta on euro.

* Pikaajaliste eraldistena kajastab kontsern reserve ning eraldisi töötajate pensioniteks ja lahkumishüvitisteks.

Lisa 15. Tingimuslikud kohustised ja varad

Bilansivälised garantiid

AS Infortar on andnud garantii AS SEB Pangale OÜ Fastinvest, OÜ EMG Karjäärid, AS Eesti Gaas laenude tagamiseks laenujäägi ulatuses (31.12.20 38,5 miljonit eurot).

AS Infortar on andnud garantii AS SEB Pangale ja AS SEB Bankale Sia Happy Trails laenu tagamiseks laenujäägi ulatuses (31.12.20 13,8 miljonit eurot).

AS Infortar on andnud garantii Danske Bank A/S Leedu filiaalile OÜ Vana-Posti Kinnisvara, OÜ Infor Invest laenude tagamiseks laenujäägi ulatuses (31.12.20 5,8 miljonit eurot).

AS Infortar on andnud garantii OP Corp. Pangale OÜ Lasnamäe Tennisekeskus laenu tagamiseks laenujäägi ulatuses (31.12.20 5,9 miljonit eurot).

AS Infortar ja AS Eesti Gaas on andnud garantii AS SEB Pangale ja OP Corp. Pangale AS Gaasivõrgud sündikaatlaenu tagamiseks (31.12.20 laenujääk 35,8 miljonit eurot).

AS Infortar on andnud garantii AS Swedbankile AS Eesti Gaas, OÜ Bolton Real Estate kohustiste tagamiseks summas (31.12.20 2,4 miljonit eurot).

AS Infortar on andnud garantii ettevõttele Novatek Gas and Power Asia PTE Ltd. AS Eesti Gaas kohustiste tagamiseks summas (31.12.20 2,0 miljonit eurot).

Kontserni juhtkonna hinnangul on garantiide realiseerumine ebatõenäoline.

Dividendi tulumaks

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 oli 415 871 tuhat eurot (31.12.19 oli 457 691 tuhat eurot). Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kuuluks tasumisele juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 83 174 tuhat eurot (31.12.19 oli 91 538 tuhat eurot). Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 332 697 tuhat eurot (31.12.19 oli 366 153 tuhat eurot).

Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär (20/80), mis kehtib alates 01.01.2021 väljamakstavatele dividendidele ja eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki aruandekuupäeval.

Lisa 16. Aktsiakapital

	31.12.2020	31.12.2019
Emiteeritud lihtaktsiaid kokku	300 000	300 000
sh. täielikult makstud	300 000	300 000
nominaalväärtus	EUR 6,3	6,3
Aktsiakapital	tuh.EUR 1 890	1 890

Aktsiakapital 1 890 000 eurot jaguneb 300 000 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia (31.12.2019 300 000 lihtaktsiat, nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia). Väljastavate lihtaktsiate maksimaalne arv on põhikirja kohaselt 1 200 tuhat aktsiat nominaaliga 6,30 eurot.

Lisa 17. Investeeringud tütarettevõtetesse

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtted seisuga		Osalus	Osalus	Omakapital	Omakapital
31.12.2020	asutatud	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
AS Gastrolink	07.10.05	100%	100%	784	965
AS H.T.Valuuta	22.01.97	100%	100%	1 426	3 107
OÜ Sunbeam	03.10.02	100%	100%	47 980	46 520
OÜ Inf Maja	07.01.05	100%	100%	10 847	10 595
OÜ Fastinvest	19.03.04	100%	100%	16 377	13 815
OÜ Infor Invest	11.01.05	100%	100%	7 904	6 968
OÜ Lasnamäe Tennisekeskus	11.01.05	100%	100%	1 336	829
AS Tallink Takso	01.09.07	66%	66%	663	1 184
SIA Happy Trails	24.11.03	100%	100%	15 575	21 078
OÜ Taxitech	19.12.18	100%	100%	1	5
OÜ Lasnamäe Spordikeskus	18.07.16	100%	100%	52	40
AS Eesti Gaas Grupp	10.01.97	100%	100%	31 587	31 357
AS Vaba Maa Grupp	07.01.98	100%	100%	-756	-1 474
OÜ Liivalaia Plaza	28.03.02	100%	100%	-89	5
OÜ EMG Grupp	02.12.16	60%	60%	400	468
OÜ INF Communications	12.04.18	100%	100%	3	3
OÜ Gaslab	21.03.19	100%	100%	4	3
OÜ EG Biofond	14.05.08	100%	100%	1 663	1 569
OÜ Farmatar	21.02.20	80%	0%	-260	0
OÜ Farmalink	15.06.20	100%	0%	3	0
Infortar Marine Ltd	11.08.20	100%	0%	-4	0

Kontserni tütarettevõtte SIA Happy Trails asukohamaaks on Läti Vabariik; Infortar Marine Ltd asukohamaaks on Küprose Vabariik, teiste tütarettevõtete asukohamaaks on Eesti Vabariik. Kontsern ühendas alates 1 jaanuarist 2020 ettevõtted Tallink Takso AS ja Duubel Veod OÜ.

AS Infortar omandas 100% lise osaluse ettevõttes 4E Biofond OÜ. Ettevõtte on konsolideeritud alates 1 novembrist 2019.

AS Infortar asutas 100%-lise osalusega ettevõtted OÜ Farmalink ja Infortar Marine Ltd ning 80%-lise osalusega ettevõtte OÜ Farmatar .

Lisa 18. Tuletisinstrumendid

	Varad 31.12.2020	Kohustused	Varad 31.12.2019	Kohustused
<u>Pikaajalised tuletisinstrumendid</u>				
Maagaasi ostu ja müügi swap -lepingud	0	1 286	253	811
sh tuletisinstrumendid, mille suhtes rakendatakse riskimaandamisarvestust	0	1 286	253	811
Elektrienergia ostu ja müügi swap -lepingud	0	7	0	0
sh tuletisinstrumendid, mille suhtes rakendatakse riskimaandamisarvestust	0	7	0	0
<u>Lühiajalised tuletisinstrumendid</u>				
Maagaasi ostu ja müügi swap -lepingud	554	10 654	8 633	27
sh tuletisinstrumendid, mille suhtes rakendatakse riskimaandamisarvestust	554	11 103	7 238	27
Elektrienergia ostu ja müügi swap -lepingud	98	11	0	0
sh tuletisinstrumendid, mille suhtes rakendatakse riskimaandamisarvestust	98	11	0	0
Kokku tuletisinstrumendid	652	11 958	8 886	838

Maagaasi ostu ja müügi swap -lepingute eesmärgiks on maandada maagaasi ostuhinna muutuse riski ja müügitehingute väärtuse muutuse riski. Elektrienergia ostu ja müügi swap-lepingute eesmärgiks on maandada elektrienergia ostuhinna muutuse riski.

Maagaasi ostu ja müügi swap -lepingute õiglane väärtus määratakse ICE Endex turul kaubeldavate futuurlepingute arveldushindade (settlement price) alusel aruandekuupäeva seisuga.

Elektrienergia ostu ja müügi swap-lepingute õiglane väärtus määratakse Nord Pooli Eesti ja Läti hinnapiirkonna arveldushindade (settlement price) alusel aruandekuupäeva seisuga.

Lisa 19. Müügitulu

	LISA	2020	2019
Kinnisvara rent ja üür	9,12	10 634	11 434
Tulu valuutavahetusest		17	159
Trükitooted		6 016	7 630
Taksoteenused		2 552	4 065
Jae- ja hulgikaubandus		547	1 213
Maavarade ja ehitusmaterjalide müük		5 180	4 471
Gaasi ja gaasi võrguteenuse müük		182 243	156 505
Muud teenused		1 371	1 965
Kokku		208 560	187 442
<u>müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:</u>			
Eesti		135 735	157 746
Muu Euroopa Liit		72 182	28 530
Euroopa Liidu välised riigid		643	1 166
Kokku		208 560	187 442

Lisa 20. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

		(tuhandetes eurodes)	
	LISA	2020	2019
Tooraine ja materjal		-116 168	-94 024
Varude allahindlus ja mahakandmine		-5	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		-2 072	-3 373
Müügi eesmärgil ostetud teenused		-20 217	-17 492
Energia		-265	-296
Kütus		-828	-784
Alltöövõtutööd		-5 412	-15 648
Transpordikulud		-2 065	-2 419
Maarent		-7	-72
Üür ja rent	12	-1 444	-1 940
Mitmesugused bürookulud		-1 623	-1 615
Lähetuskulud		-39	-110
Koolituskulud		-25	-44
Riiklikud ja kohalikud maksud		-283	-252
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		-178	-205
Tööjõukulud	23	-10 789	-10 358
Amortisatsioonikulu	10	-7 796	-8 215
Muud		-758	-945
Kokku		-169 974	-157 792

Lisa 21. Turustuskulud

	LISA	2020	2019
			(tuhandetes eurodes)
Üür ja rent	12	0	-1
Transpordikulud		-267	-383
Mitmesugused bürookulud		-62	-77
Lähetuskulud		-2	-3
Koolituskulud		-1	-2
Riiklikud ja kohalikud maksud		-11	-5
Tööjõukulud	23	-725	-894
Amortisatsioonikulu	10	-181	-202
Muud		-261	-805
Kokku		-1 510	-2 372

Lisa 22. Üldhalduskulud

	LISA	2020	2019
			(tuhandetes eurodes)
Üür ja rent	12	-56	-77
Energia		-65	-124
Kütus		-22	-30
Transpordikulud		-282	-308
Mitmesugused bürookulud		-1 968	-2 003
Lähetuskulud		-44	-107
Koolituskulud		-49	-65
Riiklikud ja kohalikud maksud		-335	-368
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest		-45	-13
Tööjõukulud	23	-8 073	-7 645
Amortisatsioonikulu	10	-478	-421
Muud		-499	-683
Kokku		-11 916	-11 844

Lisa 23. Tööjõukulud

	LISA	2020	2019
			(tuhandetes eurodes)
Töötajate arv ettevõttes		460	518
sh. Töölepingu alusel töötavad isikud		427	484
Juhtimis- või kontrollorgani liikmed		33	34
Kokku arvestatud töötasu		-14 745	-14 222
Töötasult arvestatud maksud		-4 842	-4 675
Kokku tööjõukulud	20,21,22	-19 587	-18 897

Lisa 24. Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Arunandeperioodil on Kontsern teinud tehinguid omanikettevõtetega; sidusettevõtetega AS Tallink Grupp, OÜ Vara HTG ja OÜ Vana-Posti Kinnivara; juhatuse ja nõukogu liikmetega alljärgnevalt:

Tehingud	seotud osapool	2020	2019
Müüdnud teenused ja kaubad (Lisa 19)	sidusettevõtted	16 432	20 632
Kokku müügid seotud osapooltele		16 432	20 632
Ostetud teenused ja kaubad (Lisad 20, 21, 22)	sidusettevõtted	639	886
Intressikulu	sidusettevõtted	2	75
	juhatuse ja nõukogu liikmed		
Intressikulu	ning nendega seotud ettevõtted	372	240
Kokku ostud seotud osapooltelt		1 013	1 201

Saldod	seotud osapool	31.12.2020	31.12.2019
<u>Nõuded</u>			
Laekumata arved (Lisa 4)	sidusettevõtted	1 841	992
Laenu- ja intressinõuded (Lisad 4, 8)	sidusettevõtted	5 130	3 779
<u>Kohustused</u>			
Tasumata arved (Lisa 14)	sidusettevõtted	57	158
Laenu- ja intressikohustused (Lisa 13)	sidusettevõtted	0	7
	juhatuse ja nõukogu liikmed		
Laenu- ja intressikohustused (Lisa 13)	ning nendega seotud ettevõtted	10 372	6 000
Kontserni ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele arvestatud tasud		2 271	2 493

Tehingud seotud osapooltega on seotud ettevõtete igapäevase majandustegevuse käigus ostetud ja müüdnud teenustega ning kontsernikonto kasutamiseks.

Lisa 25. Sündmused pärast aruandepäeva

Aruande koostamise seisuga on lisas 13 lühiajaliste kohustuste all real 'Lühiajalised laenud' kajastatud 2021 aastal lõppevad laenud summas 28 492 tuhat eurot pikendatud või refinantseeritud

AS Infortar on sõlminud lepingud lisas 13 lühiajaliste kohustuste all real 'Arvelduskrediit' kajastatud kohustuste liimitide pikendamiseks järgnevas majandusaastaks.

Aruandekuupäeva järgseks mittekorrigeerivaks oluliseks sündmuseks on Covid-19 viiruse pandeemia ja sellega seoses olukord majanduse turismisektoris ning ametivõimude poolt seatud piirangud. See ei mõjuta 2020 aasta raamatupidamise aastaaruandes toodud varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid, kuid võib omada olulist mõju kontserni tulemustele järgmistel aruandeperioodidel. Ettevõtete juhtkond jälgib sündmuste arengut, et jooksvalt hinnata, mis mõju antud sündmused omavad Infortar Grupi ettevõtete äritegevusele ning püüab sellega kaasnevaid riske operatiivselt maandada. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga ei ole juhtkonnal võimalik objektiivselt hinnata, milline on kirjeldatud sündmuste mõju Kontserni äritegevusele 2021. aastal.

Lisa 26

EMAETTEVÕTTE BILANSS

(tuhandetes eurodes)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<u>VARAD</u>		
KÄIBEVARA		
Raha	9	21 776
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	1
Nõuded ja ettemaksud	610	427
Käibevara kokku	620	22 204
PÕHIVARA		
Investeeringud tütaretevõtetesse	23 717	24 102
Investeeringud sidusettevõtetesse	14 186	12 699
Muu finantsvara	37 488	37 488
Kinnisvarainvesteeringud	3 712	5 084
Materiaalne põhivara	15 001	14 293
Põhivara kokku	94 104	93 666
VARAD KOKKU	94 724	115 870
<u>KOHUSTUSED</u>		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenu- ja liisingkohustused	29 805	41 822
Võlad tarnijatele	874	664
Ostjate ettemaksud	3	3
Muud lühiajalised võlad	1 104	691
Lühiajalised kohustused kokku	31 786	43 180
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised eraldised	2 369	1 180
Laenu- ja liisingkohustused	41 765	37 765
Pikaajalised kohustused kokku	44 134	38 945
KOHUSTUSED KOKKU	75 920	82 125
<u>OMAKAPITAL</u>		
Aktsiakapital	1 890	1 890
Reservkapital	205	205
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 650	11 532
Aruandeaasta kasum	3 059	20 118
Omakapital kokku	18 804	33 745
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	94 724	115 870

Lisa 27

EMAETTEVÖTTE KASUMIARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
<u>Äritulud</u>		
Müügitulu	852	1 174
Müügikulu	-41	-34
Äritulud kokku	811	1 140
<u>Äriikulud</u>		
Üldhalduskulud	-3 352	-3 510
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindluse tuleml	-1 377	-5
Muud äritulud	0	27
Muud äriikulud	-2	-2
Ärikasum	-3 920	-2 350
<u>Finantstulud ja -kulud</u>		
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 252	2 616
Finantstulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 900	18 766
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	2 045	2 202
Intressikulud	-1 218	-1 116
Kokku finantstulud ja -kulud	6 979	22 468
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	3 059	20 118

Lisa 28

EMAETTEVÖTTE RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Puhaskasum /-kahjum	3 059	20 118
<u>Korrigeerimised</u>		
Tulu/kulu finantsinvesteeringutelt	-8 197	-23 584
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	1 377	5
Arvestatud intressikulud	1 218	1 116
Kasum/kahjum põhivara müügist	0	-27
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-164	-10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	161	389
Kokku rahavood äritegevusest	-2 546	-1 993
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete kapitali vähendus	-1 486	18 292
Tütarettevõtete ost/-kapitali laiendus	-1 663	-2 076
Finantsinvesteeringute ost	0	16
Laekunud dividendid	8 200	22 666
Laekunud intressid	2 025	2 141
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-713	-10 979
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müügist	0	27
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 363	30 087
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 290	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 997	-44 826
Saadud laenud	14 000	11 765
Saadud laenude tagasimaksed	-19 020	-5 125
Makstud intressid	-857	-1 372
Makstud dividendid	-18 000	-12 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 584	-52 458
Rahavood kokku	-21 767	-24 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 776	46 140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	21 776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 767	-24 364

Lisa 29

EMAETTEVÕTTE OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2018	1 890	205	24 432	26 527
Makstud dividendid	0	0	-12 900	-12 900
Aruandeaasta kasum	0	0	20 118	20 118
Saldo 31.12.2019	1 890	205	31 650	33 745
Makstud dividendid	0	0	-18 000	-18 000
Aruandeaasta kasum	0	0	3 059	3 059
Saldo 31.12.2020	1 890	205	16 709	18 804
Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvutus seisuga 31.12.2020				
Konsolideerimata omakapital				18 804
Kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-37 903
Osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				437 007
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital				417 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2021

AKTSIASELTS INFORTAR (registrikood: 10139414) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN HANSCHMIDT	Juhatuse liige	28.06.2021
EVE PANT	Juhatuse liige	05.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS INFORTAR aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS INFORTAR ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatus standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaasid 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi 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 arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

07.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS INFORTAR (registrikood: 10139414) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	07.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

tuhandetes eurodes

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	440 081
Aruandeaasta kahjum	-24 210
Kokku	415 871
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum peale jaotamist	415 871
Kokku	415 871

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	797000	93.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55000	6.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409978
Telefon	+372 6409833
Faks	+372 6409960
E-posti aadress	info@infortar.ee