

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fogarty OÜ

registrikood: 10860264

tänava/talu nimi, Kiriku põik 4-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 5082613, +372 56690983

e-posti aadress: jelena@fogarty.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Laenunõuded	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Fogarty OÜ aastal 2022 põhitegevuseks oli kinnisvaraga seotud tehingud.

2022 aastal suurendasime investeringud kunstiteostesse.

Fogarty OÜ tütarettevõtja Metro Autorent OÜ (reg.nr.12107677), osalus 100%. Kaks firmat moodustavad kontserni alates 01.04.2010.a. Metro Autorent OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaaks on sõidukite rent.

2022 aastal ostime 50% osaluse ettevõttes Marystyle OÜ (reg.nr.11688882). Marystyle OÜ tegeleb enda või renditud kinnisvara üürileandmisega ja käitlusega.

Fogarty OÜ järgib inimõigusi, ei tegele korruptsiooniga, on sotsiaalselt ja keskkonnavalaselt vastutustundlik ning juhib antud valdkonnas tekkivaid riske kooskõlas kehtiva seadusandluse tavaga.

Ettevõtte majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Äritegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline ja juhatuses on:

Valdek Kaurit, elukoht Tallinn.

Juhataja tasu aastal 2022 oli 11504.- eurot. Maksud tasudelt moodustasid 3796.- eurot.

Juhatajale soodustusi ei ole, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides tema ennetähtaesel vabastamisel.

Uurimis – ja arendustegevuseks 2023-2024 aastaks eraldi summasid ei planeerita.

PEAMISED SUHTARVUD

	2022	2021
Puhaskasum (EUR), konsern	-1 187 147	5 131 592
puhaskasum (EUR), ettevõtte	-1 193 998	5 132 644
Müügitulu (EUR), konsern	251 226	246 784
Konsolideeritud Brutokasumi määr %	-	1,99
Konsolideeritud Lühiajal.kohustuste		
kattekordaja	33,55	340,46
ROA (%)	-	32,48
ROE (%)	-	32,57

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalise kohustused;

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100;

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 877 974	2 322 269	2
Finantsinvesteeringud	8 967 040	10 156 678	3
Nõuded ja ettemaksed	1 119 647	1 252 152	4,9
Varud	999 413	966 947	5
Kokku käibevarad	12 964 074	14 698 046	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	191	8
Nõuded ja ettemaksed	699 951	0	4,9,20
Kinnisvarainvesteeringud	987 392	1 098 344	10
Kokku põhivarad	1 688 593	1 098 535	
Kokku varad	14 652 667	15 796 581	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	386 405	43 171	11
Kokku lühiajalised kohustised	386 405	43 171	
Kokku kohustised	386 405	43 171	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 450 597	10 619 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 187 147	5 131 593	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 266 262	15 753 410	
Kokku omakapital	14 266 262	15 753 410	
Kokku kohustised ja omakapital	14 652 667	15 796 581	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	251 226	246 784	15
Muud äritulud	0	6 671	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 352	-26 587	16
Mitmesugused tegevuskulud	-89 426	-95 699	17
Tööjõukulud	-15 300	-15 300	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 952	-110 952	
Äri kasum (kahjum)	-83 804	4 917	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-191	-434	8
Intressitulud	100 090	96 022	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 130 670	5 031 088	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 114 575	5 131 593	
Tulumaks	-72 572	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 187 147	5 131 593	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 187 147	5 131 593	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-83 804	4 917	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 952	110 952	10
Muud korrigeerimised	191	-625	8
Kokku korrigeerimised	111 143	110 327	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 994	18 363	
Varude muutus	-32 466	-538 816	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 779	-3 340	
Muud rahavood äritegevusest	0	1 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 912	-407 549	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-249 377	-645 730	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 258 811	
Antud laenud	-1 101 950	-1 475 000	
Antud laenude tagasimaksed	526 998	1 630 000	
Laekunud intressid	100 090	96 022	
Laekunud dividendid	315 375	277 371	19
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 037	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	85 289	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-411 901	2 226 763	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-26 559	-64 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 559	-64 000	
Kokku rahavood	-443 372	1 755 214	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 322 269	567 308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-443 372	1 755 214	
Valuutakursside muutuste mõju	-923	-253	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 877 974	2 322 269	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	10 682 004	10 684 816
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	10 682 004	10 684 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 131 593	5 131 593
Väljakuulutatud dividendid			-63 000	-63 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2021	2 556	256	15 750 598	15 753 410
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 556	256	15 750 598	15 753 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 187 147	-1 187 147
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2022	2 556	256	14 263 450	14 266 262

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fogarty OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR-des.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Fogarty OÜ (emaettevõtja) ja tema tütarettevõtja Metro Autorent OÜ.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Äriühendused:

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud need aktsiad, fondiosakud (välja arvatud rahaturufondi osakud) ja võlakirjad, mis on ette nähtud edasimüümiseks järgneva majandusaasta jooksul. Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse, fondiosakutesse ja võlakirjadesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhul, kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda 12 kuu jooksul. Juhul, kui finantsinvesteeringute õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata kajastatakse nimetatud pikaajalisi finantsinvesteeringud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes üle 50% ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on võimeline kontrollima selle tegevust ja finantspoliitikat kasusaamise eesmärgil. Kõik tütarettevõtted on aastaaruandes konsolideeritud. Alates 01.01.2018.a. Metro Autorent OÜ ainuke tütarettevõtja. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Vastavalt korrigeeritud ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende bilansilised väärtused ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omakapitali muutusena.

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. 2022 aastal Fogarty OÜ omandas Marystyle OÜ 50%

osadest . Seega alates 11.2022 Marystyle OÜ on Fogarty OÜ sidusettevõtja.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades edasimüügi eesmärgil.

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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoib kas omanikuna või kapitalirendi tingimusel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansi arvele tema soetusmaksumuses, mis sisalda ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse seda edasi soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital on moodustatav reserv makromajanduslikest muutustest tulenevate riskide vähendamiseks.

Reservkapitali suurus peab olema vähemalt 10 protsenti osakapitalist.

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

1. Fogarty OÜ tütar- ja sidusettevõtted
2. Fogarty OÜ olulist mõju omavad osanikud;
3. olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
4. juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
5. eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega.

Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis.

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	1 877 974	2 322 269
Kokku raha	1 877 974	2 322 269

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	7 015 790	7 015 790
Soetamine	645 729	645 729
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 381 299	-1 381 299
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 876 458	3 876 458
31.12.2021	10 156 678	10 156 678
Kajastatud õiglases väärtuses	10 156 678	10 156 678
Soetamine	249 377	249 377
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 439 015	-1 439 015
31.12.2022	8 967 040	8 967 040
Kajastatud õiglases väärtuses	8 967 040	8 967 040

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	12 498	12 498		
Ostjatelt laekumata arved	12 498	12 498		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 106	6 106		6
Laenunõuded	1 718 451	1 018 500	699 951	9,20
Muud nõuded	82 543	82 543		
Intressinõuded	82 543	82 543		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 819 598	1 119 647	699 951	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 871	10 871		
Ostjatelt laekumata arved	10 871	10 871		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 358	4 358		
Laenunõuded	1 148 013	1 148 013		9
Muud nõuded	88 910	88 910		
Intressinõuded	74 910	74 910		
Viitlaekumised	14 000	14 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 252 152	1 252 152		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	999 413	966 947
Kunstiteosed	871 218	723 292
Kasutatud autod (tütarettevõtja)	128 195	150 626
Varuosad (tütarettevõtja)	0	93 029
Kokku varud	999 413	966 947

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		2 428
Käibemaks		2 907		1 722
Üksikisiku tulumaks		383		1 783
Sotsiaalmaks		633		633
Ettemaksukonto jääk	6 106		4 358	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 106	3 987	4 358	6 566

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12107677	Metro Autorent OÜ	Eesti	Autorent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Metro Autorent OÜ	3 000	3 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 000	3 000

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12043233	OÜ Masti 3 Arendus	Eesti	Kinnisvara arendus	25	0
11688882	Marystyle OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Muud muutused	31.12.2022
Marystyle OÜ	0	1 250		1 250
OÜ Masti 3 Arendus	191		-191	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	191	1 250	-191	1 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtte nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Marystyle OÜ	50	11.11.2022	1 250

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Ekovir OÜ	870 000	870 000		8%	EUR	31.12.2023
Prestone OÜ	148 500	148 500		8%	EUR	31.12.2023
Marystyle OÜ	699 951		699 951	6%	EUR	13.10.2027
Laenunõuded	1 718 451	1 018 500	699 951			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Ekovir OÜ	990 000	990 000		8%	EUR	31.12.2022
Prestone OÜ	150 000	150 000		8%	EUR	31.12.2022
CIK Finance OÜ	3 500	3 500		10%	EUR	31.12.2022
Eraisik	4 513	4 513		10%	EUR	31.12.2022
Laenunõuded	1 148 013	1 148 013				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 218 856	2 218 856
Akumuleeritud kulum	-1 009 560	-1 009 560
Jääkmaksumus	1 209 296	1 209 296
Amortisatsioonikulu	-110 952	-110 952
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 218 856	2 218 856
Akumuleeritud kulum	-1 120 512	-1 120 512
Jääkmaksumus	1 098 344	1 098 344
Amortisatsioonikulu	-110 952	-110 952
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 218 856	2 218 856
Akumuleeritud kulum	-1 231 464	-1 231 464
Jääkmaksumus	987 392	987 392

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	213 363	210 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	6 203	11 084

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 646	10 646	
Võlad töövõtjatele	767	767	12
Maksuvõlad	3 987	3 987	6
Muud võlad	353 105	353 105	
Dividendivõlad	278 105	278 105	
Muud viitvõlad	75 000	75 000	
Saadud ettemaksed	17 900	17 900	
Muud saadud ettemaksed	17 900	17 900	
Kokku võlad ja ettemaksed	386 405	386 405	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 506	13 506	
Võlad töövõtjatele	934	934	12
Maksuvõlad	6 566	6 566	6
Muud võlad	4 665	4 665	
Dividendivõlad	4 665	4 665	
Saadud ettemaksed	17 500	17 500	
Muud saadud ettemaksed	17 500	17 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	43 171	43 171	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	767	934
Kokku võlad töövõtjatele	767	934

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 697 588	11 812 949
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 565 862	3 937 649
Kokku tingimuslikud kohustised	14 263 450	15 750 598

Kuna alates 01.01.2019 on dividendide maksustamisel teatud juhtudel võimalik kasutada madalamat maksumäära, siis võib tegelik tulumaksukohustus erineda tingimuslikust.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	251 226	246 784
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 226	246 784
Kokku müügitulu	251 226	246 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditulu	213 363	210 000
Kunstditeose müügitulu	0	6 266
Sõidukite renditulu	37 863	30 518
Kokku müügitulu	251 226	246 784

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Varude allahindlus ja mahakandmine	-115 457	-22 310
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 895	-4 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 352	-26 587

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	0	1 930
Elektrienergia	0	1 030
Soojusenergia	0	900
Mitmesugused bürookulud	4 076	4 382
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 019	6 676
Toetused	25 300	600
Pangateenused	10 690	11 029
Advokaadibüroo, notari kulud	49	297
Kinnisvara halduskulud	6 203	11 084
Muud kulud	36 089	59 701
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 426	95 699

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	11 504	11 504
Sotsiaalmaksud	3 796	3 796
Kokku tööjõukulud	15 300	15 300
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-923	-253	
Saadud dividendid emaettevõtja	315 375	277 371	
Kasum aktsiate ümberhindamisel	-1 439 014	3 876 457	3
Kasum aktsiate müügil	0	877 513	
Kahjum laenu mahakandmisest	-4 512	0	
Muud finantskulud	-1 596	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 130 670	5 031 088	

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 501	378
Sidusettevõtjad	6 799	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 300	378

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	122 987	244 137
Sidusettevõtjad	699 951	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	822 938	244 137

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	244 137	0	121 150	122 987	4 501
Sidusettevõtjad	0	700 000	49	699 951	6 799
Kokku antud laenud	244 137	700 000	121 199	822 938	11 300

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 000	16 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku müüdud	26 000	26 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 504	11 504

Aruandeperioodil tütarettevõtja Metro Autorent OÜ poolt osutatud teenused sisaldasid sõidukite renti.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva 31.12.2022 ei ole toimunud olulisi sündmusi, mis mõjutaksid lõppenud majandusaasta finantstulemusi.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 871 395	2 317 775	
Finantsinvesteeringud	8 967 040	10 156 678	
Nõuded ja ettemaksed	1 119 909	1 251 601	4
Varud	871 218	723 293	
Kokku käibevarad	12 829 562	14 449 347	4
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 250	3 000	7
Nõuded ja ettemaksed	822 937	244 328	4
Kinnisvarainvesteeringud	987 392	1 098 344	
Kokku põhivarad	1 814 579	1 345 672	11
Kokku varad	14 644 141	15 795 019	15
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	386 090	42 969	
Kokku lühiajalised kohustised	386 090	42 969	
Kokku kohustised	386 090	42 969	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	
Kohustuslik reservkapital	254	254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 449 237	10 616 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 193 998	5 132 644	
Kokku omakapital	14 258 051	15 752 050	
Kokku kohustised ja omakapital	14 644 141	15 795 019	

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	213 363	216 266
Muud äritulud	0	6 671
Mitmesugused tegevuskulud	-89 068	-90 855
Tööjõukulud	-15 300	-15 300
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-110 952	-110 952
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 957	5 830
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 786	-434
Intressitulud	104 420	96 160
Intressikulud	-1 439 014	3 876 458
Muud finantstulud ja -kulud	216 911	1 154 630
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 121 426	5 132 644
Tulumaks	-72 572	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 193 998	5 132 644

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 957	5 830
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	110 952	110 951
Muud korrigeerimised	191	-625
Kokku korrigeerimised	111 143	110 326
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 181	16 240
Varude muutus	-147 925	-557 535
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 891	-2 360
Kokku rahavood äritegevusest	-39 449	-427 499
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-249 377	-645 730
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 258 811
Antud laenud	-1 101 950	-1 475 000
Antud laenude tagasimaksed	555 121	1 652 000
Laekunud intressid	104 420	96 161
Laekunud dividendid	315 375	277 371
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 038	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	85 289
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-379 449	2 248 902
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-26 559	-64 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 559	-64 000
Kokku rahavood	-445 457	1 757 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 317 775	560 625
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-445 457	1 757 403
Valuutakursside muutuste mõju	-923	-253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 871 395	2 317 775

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	10 679 594	10 682 406
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 556	256	10 679 594	10 682 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 132 644	5 132 644
Väljakuulutatud dividendid			-63 000	-63 000
31.12.2021	2 556	256	15 749 238	15 752 050
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-3 000	-3 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 360	4 360
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	2 556	256	15 750 598	15 753 410
Vigade parandamise mõju	2	-2		0
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 558	254	15 749 238	15 752 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 193 998	-1 193 998
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2022	2 558	254	14 255 239	14 258 051
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				11 211
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				14 266 262

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Fogarty OÜ (registrikood: 10860264) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEK KAURIT	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fogarty OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Fogarty OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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 kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Vatter

Vandeaudiitori number 194

Osaühing CoAudit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 64

Lastekodu tn 22-102, Tallinn, Harju maakond, 10113

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Fogarty OÜ (registrikood: 10860264) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VATTER	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 450 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 187 147
Kokku	14 263 450
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 023 450
Kokku	14 263 450

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 450 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 187 147
Kokku	14 263 450
Jaotamine	
Dividendideks	240 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 023 450
Kokku	14 263 450

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	213363	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdek Kaurit	34711270298	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR (Lihtomand)
Katrin Kaurit	46810230229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082613
Mobiiltelefon	+372 56690983
E-posti aadress	jelena@fogarty.ee