

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Wiser Financial Advisors OÜ

registrikood: 11440417

tänavanimi, maja number: Riia tn 24a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 7306632

faks: +372 7306621

e-posti aadress: gerri.kodres@wiser.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 8 Eraldised	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Wiser Financial Advisors OÜ on varajase faasi tehnoloogiaettevõtete finantseerimisele keskendunud investeerimisettevõtte.

Investeeringuid tehakse nii otse kui ka läbi koos kaasinvestoritega asutatud SPV'de. Ettevõtte investeerimisportfelli kuuluvad sellised startupid nagu Monese, CoModule, Veriff, Timbeter, Xolo, Nevercode ja mitmed teised. Alates 2018. aastast tegeleb ettevõtte peasislikult olemasoleva portfelli haldamisega ning uusi investeeringuid tehakse harva. Seda seetõttu, et ettevõtte tegevjuhtkond alustas 2017. aasta lõpus investeerimistegevust läbi enda hallatavate investeerimisfondide (Specialist VC) ning Wiserist investeeritakse vaid juhul, kui perspektiivne projekt ei sobitu Specialist VC mandaadiga.

2021. aastal tehti 1 investeeringust väljumine (Nordigen) ning mõned osalised väljumised. Tehti ka 1 jätkuinvesteering (Sonarworks), ühtegi uut investeeringut ei tehtud. Portfellis olid mõningad ümberhindlused. 2022. aastal on plaanis tegutseda endiselt parima äranägemise järgi. Ettevõttel töötajaid pole ning kellelegi töötasu ei maksta. Juhatuse liikmetel on nii tervis kui meeleolu head ning jätkatakse entusiastlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 356	323	2
Nõuded ja ettemaksud	57 704	61 527	3
Kokku käibevarad	60 060	61 850	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 321	2 321	4
Finantsinvesteeringud	24 655 984	5 143 680	5
Kokku põhivarad	24 658 305	5 146 001	
Kokku varad	24 718 365	5 207 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	393 162	377 375	7
Kokku lühiajalised kohustised	393 162	377 375	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 869 709	1 680 754	6
Eraldised	3 889 268	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 758 977	1 680 754	
Kokku kohustised	6 152 139	2 058 129	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 500	10 500	
Kohustuslik reservkapital	1 050	1 050	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 138 173	1 487 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 416 503	1 651 030	
Kokku omakapital	18 566 226	3 149 722	
Kokku kohustised ja omakapital	24 718 365	5 207 851	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	27 851	26 478	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 542	-3 571	
Muud ärikulud	0	-59 414	
Ärikasum (kahjum)	24 309	-36 507	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 321 047	1 759 195	5
Intressitulud	15 090	12 344	
Intressikulud	-78 490	-113 306	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 865 453	29 304	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 416 503	1 651 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 416 503	1 651 030	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Wiser Financial Advisors OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramisel on juhatus kasutanud turupõhist hindamismeetodit, mille järgi investeeringute õiglase väärtuse aluseks võetakse sõltumatute osapoolte vahel hiljuti toimunud turutehingud (sh kapitali laiendamise käigus kasutatud osaku väärtus).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldi aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Ettevõttel on laenuandjatega sõlmitud laenulepingud, mille järgi tagastatav laenu põhiosa ja intressi summa vastavad ettevõtte bilansis kajastatud finantsinvesteeringu realiseerimisel saadavale väärtusele. Kuna finantsinvesteeringu realiseerimise aeg ja saadav summa ei ole teada, siis on moodustatud bilansis eraldi lähtudes finantsinvesteeringu õiglasest väärtusest aruandekuupäeva seisuga

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 või regulaarselt väljamakstavatel dividendidel 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Wiser Financial Advisors OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	2 356	323
Kokku raha	2 356	323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	45 250	45 250	0
Muud nõuded	12 454	12 454	0
Intressinõuded	12 454	12 454	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 704	57 704	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenu nõuded	45 250	45 250	0
Muud nõuded	15 777	15 777	0
Intressinõuded	15 777	15 777	0
Ettemaksed	500	500	0
Muud makstud ettemaksed	500	500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 527	61 527	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12794643	Bruschetta Holdings OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
12770453	Normal ETJ SPV1 OÜ	Eesti	Investeeringud võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	42.84	42.84

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2021
Bruschetta Holdings OÜ	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Normal ETJ SPV1 OÜ	1 071	0	0	0	0	0	1 071
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 321	0	0	0	0	0	2 321

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	2 983 845	2 983 845
Soetamine	438 795	438 795
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 721 040	1 721 040
31.12.2020	5 143 680	5 143 680
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	5 143 680	5 143 680
Soetamine	179 583	179 583
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 332 721	19 332 721
31.12.2021	24 655 984	24 655 984

Lisa 6 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	1 869 709	0	1 869 709	0	0%-9%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 869 709	0	1 869 709	0		
Laenukohustised kokku	1 869 709	0	1 869 709	0		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	1 680 754	0	1 680 754	0	0%-9%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	1 680 754	0	1 680 754	0		
Laenukohustised kokku	1 680 754	0	1 680 754	0		

Laenudel ei ole fikseeritud tähtaega. Osadel laenudel ei ole fikseeritud intresse ja need tuleb tagastada koos võimaliku intressiga 10 päeva jooksul pärast pikaajaliste finantsinvesteeringute realiseerimist. Tagastatav laenu põhiosa ja intress kujuneb finantsinvesteeringu realiseerimisest saadavast summast. Bilansipäeva seisuga arvestatud võimalik intressikohustus on aastaaruandes kajastatud muu finantskulu ja eraldisena.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	286	286
Muud võlad	392 876	392 876
Intressivõlad	392 866	392 866
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	393 162	393 162
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 254	2 254
Muud võlad	375 121	375 121
Intressivõlad	375 111	375 111
Muud viitvõlad	10	10
Kokku võlad ja ettemaksed	377 375	377 375

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2021
Eraldis	0	3 889 268	0	0	3 889 268
Kokku eraldised	0	3 889 268	0	0	3 889 268

Ettevõtte on laenuandjatega sõlmitud laenulepingud, mille järgi tagastatav laenu põhiosa ja intressi summa vastavad ettevõtte bilansis kajastatud finantsinvesteeringu realiseerimisel saadavale väärtusele. Kuna finantsinvesteeringu realiseerimise aeg ja saadav summa ei ole teada, siis on moodustatud bilansis eraldis lähtudes finantsinvesteeringu õiglasest väärtusest aruandekuupäeva seisuga.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 843 741	2 510 538
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 710 935	627 634
Kokku tingimuslikud kohustised	18 554 676	3 138 172

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikohustise eraldis	-3 889 268	0
Valuutakursimuutused	23 815	29 304
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 865 453	29 304

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Innopolis Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	46 867	44 457
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 867	44 457
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	233 333	199 226
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 819	103 086
Kokku võlad ja ettemaksed	393 152	302 312

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	621 528	632 820
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480 671	374 140
Kokku laenukohustised	1 102 199	1 006 960
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	200 459	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 733	0
Kokku võlad ja ettemaksed	527 192	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	40 250	0	0	40 250	2 410
Kokku antud laenu	40 250	0	0	40 250	2 410

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	632 820	38 000	22 021	621 528	34 107
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	374 140	268 901	163 300	480 671	18 880
Kokku laenukohustised	1 006 960	306 901	185 321	1 102 199	52 987

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	811	1 748
Kokku ostetud	811	1 748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2023

Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO ANTON	Juhatuse liige	17.07.2023
GERRI KODRES	Juhatuse liige	17.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Wiser Financial Advisors OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Wiser Financial Advisors OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

Ettevõtte seisuga 31.12.2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne on auditeerimata.

Muu informatsioon

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid

mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeaudiitori number 167

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

18.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Wiser Financial Advisors OÜ (registrikood: 11440417) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	18.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 138 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 416 503
Kokku	18 554 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	27851	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING INNOPOLIS	10696103	Eesti	7000 EUR (Lihtomand)
Gerri Kodres	37804272714	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7306632
Faks	+372 7306621
E-posti aadress	gerri.kodres@wiser.ee