

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2021

ärinimi: Spring Capital OÜ

registrikood: 11471582

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 148

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11317

e-posti aadress: spring.capital@springcapital.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Spring Capital OÜ asutati 2008. aastal. Ettevõtte tegevusalad on äri- ja juhtimisalane nõustamine, finantsvahendus ning riskikapitali investeerimistegevus.

Seisuga 30.06.2021 on ettevõtte bilansimaht 8 mln eurot (30.06.2020: 8 mln eurot). Aruandeaasta müügitulu on 36 tuh eurot (eelmisel aastal: 43 tuh eurot) ning puhaskahjum 686 tuh eurot (eelmisel aastal: puhaskahjum 341 tuh eurot).

Juhatus oli üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2020-2021	2019-2020
ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides	-167%	-31%
ROA (puhaskasum/ varad) protsentides	-8%	-4%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) kordades	-19	-8
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades	1,3	3,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	233 258	360 998	
Nõuded ja ettemaksed	153 501	557 668	2
Kokku käibevarad	386 759	918 666	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 256 988	2 256 988	4
Finantsinvesteeringud	816 643	816 643	5
Nõuded ja ettemaksed	4 702 371	4 352 080	2
Materiaalsed põhivarad	0	168	6
Kokku põhivarad	7 776 002	7 425 879	
Kokku varad	8 162 761	8 344 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	294 440	277 235	9
Kokku lühiajalised kohustised	294 440	277 235	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 137 019	4 933 928	8
Võlad ja ettemaksed	2 321 153	2 037 320	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 458 172	6 971 248	
Kokku kohustised	7 752 612	7 248 483	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 651	3 651	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 092 411	1 433 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 913	-341 057	
Kokku omakapital	410 149	1 096 062	
Kokku kohustised ja omakapital	8 162 761	8 344 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020	Lisa nr
Müügitulu	36 057	43 029	11
Mitmesugused tegevuskulud	-75 996	-97 521	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-168	-288	6
Muud ärikulud	-416 502	-98	14
Ärikasum (kahjum)	-456 609	-54 878	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-83 874	-81 350	15
Intressitulud	173 871	145 341	
Intressikulud	-319 301	-321 699	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-28 471	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-685 913	-341 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 913	-341 057	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spring Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Vigade korrigeerimine

Aruandes on korrigeeritud 30.06.2020 algsaldosid seoses varasematel perioodidel üles võtmata nõuete ja kohustustega.

Lisarea nimetus	30.06.2020	Muutus	30.06.2020
Nõuded ja ettemaksed (pikaajalised)	2 813 155	1 538 925	4 352 080
Laenukohustused (pikaajalised)	3 217 050	1 716 878	4 933 928
Võlad ja ettemaksed (pikaajalised)	1 694 073	343 247	2 037 320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 793 878	-360 410	1 433 468
Aruandeaasta kasum	-180 267	-160 790	-341 057

Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Rahaks loetakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevuse üle omab Spring Capital OÜ kontrolli (valitsevat mõju). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel on osatühingul Spring Capital oluline mõju, omamata seejuures kontrolli nende otsuste üle.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei koosta Spring Capital OÜ konsolideeritud aruandeid.

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ematettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummal. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtted;
- c) tegevjuhtkond;
- d) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	90 515	90 515		
Ostjatelt laekumata arved	90 515	90 515		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79		3
Muud nõuded	4 765 278	62 907	4 702 371	
Laenunõuded	1 564 119		1 564 119	
Intressinõuded	105 927		105 927	
Viitlaekumised	3 095 232	62 907	3 032 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 855 872	153 501	4 702 371	

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	90 148	90 148		
Ostjatelt laekumata arved	90 148	90 148		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 018	1 018		3
Muud nõuded	4 818 582	466 502	4 352 080	
Laenunõuded	1 454 983		1 454 983	
Intressinõuded	106 299		106 299	
Viitlaekumised	3 257 300	466 502	2 790 798	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 909 748	557 668	4 352 080	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2021		30.06.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	48	250
Ettemaksukonto jääk	79		768
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	48	1 018

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 255 710	2 255 710
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	2 256 988	2 256 988

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
30.06.2019	810 295	810 295
Soetamine	87 698	87 698
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-81 350	-81 350
30.06.2020	816 643	816 643
	Aktsiad ja osad	Kokku
30.06.2020	816 643	816 643
30.06.2021	816 643	816 643

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
30.06.2019		
Soetusmaksumus	3 564	3 564
Akumuleeritud kulum	-3 108	-3 108
Jääkmaksumus	456	456
Amortisatsioonikulu	-288	-288
30.06.2020		
Soetusmaksumus	3 564	3 564
Akumuleeritud kulum	-3 396	-3 396
Jääkmaksumus	168	168
Amortisatsioonikulu	-168	-168
30.06.2021		
Soetusmaksumus	3 564	3 564
Akumuleeritud kulum	-3 564	-3 564
Jääkmaksumus	0	

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasutusrendikulu	2 640	2 660

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	5 137 019		5 137 019		6%-20%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	5 137 019		5 137 019				
Laenukohustised kokku	5 137 019		5 137 019				

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	4 933 928		4 933 928		6%-20%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 933 928		4 933 928				
Laenukohustised kokku	4 933 928		4 933 928				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	294 392	294 392		
Maksuvõlad	48	48		3
Muud võlad	2 321 153		2 321 153	
Intressivõlad	1 772 693		1 772 693	
Muud viitvõlad	548 460		548 460	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 615 593	294 440	2 321 153	

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	277 168	277 168		
Muud võlad	2 037 320		2 037 320	
Intressivõlad	1 488 860		1 488 860	
Muud viitvõlad	548 460		548 460	
Saadud ettemaksed	67	67		
Muud saadud ettemaksed	67	67		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 314 555	277 235	2 037 320	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2021	30.06.2020
Osakapital	3 651	3 651
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused on 2556 EUR ja 1095 EUR.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 057	43 029
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 057	43 029
Kokku müügitulu	36 057	43 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	34 116	41 796
Muud	1 941	1 233
Kokku müügitulu	36 057	43 029

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Üür ja rent	2 640	2 660
Mitmesugused bürookulud	1 884	1 562
Lähetuskulud	119	1 648
Sidekulud	2 486	1 963
Konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenused	68 766	89 255
Transpordikulud	101	433
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 996	97 521

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja eelmisel majandusaastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Nõuete allahindlus	-416 502	0
Muud	0	98
Kokku muud ärikulud	-416 502	98

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-83 874	-81 350
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-83 874	-81 350

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2020 - 30.06.2021	01.07.2019 - 30.06.2020
Nõute allahindlus	0	-28 471
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-28 471

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Polaris Invest OÜ
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Polaris Invest

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2021		30.06.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	100 361	4 884 842	141	4 525 504
Tütarettevõtjad	272 035	513 907	542 735	489 163
Sidusettevõtjad	1 467 999		1 310 244	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 405		6 438	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	951	2 350 214	649	2 230 498
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	922			

Laenud

01.07.2020 - 30.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen	100 000		200 000	25 000	6%	EUR	31.12.2022
Tütarettevõtjad							
Laen		75 000			6%	EUR	31.12.2022
Sidusettevõtjad							
Laen	500				12%	EUR	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	251 000				6%	EUR	31.12.2022

01.07.2019 - 30.06.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Laen			177 350	198 000	6%	EUR	31.12.2021
Tütarettevõtjad							
Laen	47 365	10 000			6%	EUR	31.12.2021
Sidusettevõtjad							
Laen	33 400				12%	EUR	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Laen		300 000			7%	EUR	03.07.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen	234 856						

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.07.2020 - 30.06.2021		01.07.2019 - 30.06.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	14 000	3 144	24 000	3 091
Tütarettevõtjad		9 762		17 564
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 387	9 968	99	10 421
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 394	5 518	3 342	4 032
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 047		

Aruande aastal on seotud osapooltele antud laenudele arvestatud intressi 173 833 eurot (eelmisel aastal 145 297 EUR) ja seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressi 319 301 eurot (eelmisel aastal 321 699 EUR).

Eelmise perioodi algsaldosid on korrigeeritud seoses kohustuse üles võtmisega omanikuga seotud ettevõtte ees summas 3 032 325 eurot. (vt. Lisa 1)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.12.2021

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	09.12.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Spring Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Spring Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2021 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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.

Asjaolu rõhutamine

Oma arvamust modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et majandusüksus on andnud laene seotud osapooltele ning saanud laene seotud osapooltelt. Nii investeringud seotud osapooltesse kui seotud osapooltele antud laenu- ning intressinõuded moodustavad märkimisväärse osa varadest.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 oluliselt lahkneb 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 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.

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

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 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 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

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/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

09.12.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.07.2020 - 30.06.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	09.12.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 092 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-685 913
Kokku	406 498
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 498
Kokku	406 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	34116	94.62%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	spring.capital@springcapital.ee