

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Rosewater OÜ

registrikood: 12522778

tänavanimi: Mullamaa tn

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10611

telefon: +372 5146440

e-posti aadress: dag.nurm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Laenunõuded	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeleb investeeringutega erinevatesse investeerimistoodetesse ning laenudesse, et tagada optimaalne omakapitali tootlus samal ajal hajutades riske. Ettevõttel ei ole töötajaid ning juhatuse liikmetele tasusid ei ole makstud. Ettevõtte kavatseb jätkata olemasolevate investeeringute juhtimist ning otsib jooksvalt uusi võimalusi, mis sobivad ettevõtte riskiprofiiliga. Investeeringud ja laenud on seotud Eestis tegutsevate ettevõtetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	138 830	131 128	
Nõuded ja ettemaksed	2 110 860	1 458 172	2
Kokku käibevarad	2 249 690	1 589 300	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 451	4 488	3
Finantsinvesteeringud	1 111 270	25 258	6
Nõuded ja ettemaksed	2 860 857	1 923 261	2
Kokku põhivarad	3 975 578	1 953 007	
Kokku varad	6 225 268	3 542 307	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	29 422	9
Võlad ja ettemaksed	112 895	113 621	
Kokku lühiajalised kohustised	112 895	143 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 734 000	1 344 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	3 734 000	1 344 000	
Kokku kohustised	3 846 895	1 487 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 200 000	1 200 000	10
Ülekurss	661 776	661 776	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 488	277 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 109	-84 115	
Kokku omakapital	2 378 373	2 055 264	
Kokku kohustised ja omakapital	6 225 268	3 542 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Üldhalduskulud	-6 590	-4 521
Muud äritulud	2 188	0
Ärikasum (kahjum)	-4 402	-4 521
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	29 422	-803
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-284 667
Intressitulud	438 549	316 213
Intressikulud	-120 485	-72 837
Muud finantstulud ja -kulud	-19 975	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	323 109	-46 615
Tulumaks	0	-37 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 109	-84 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rosewater OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Rosewater OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Rosewater OÜ kvalifitseerub väikeettevõtteks ja sellest tulenevalt on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar-ettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtusel.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad, millest pole maha arvatud omavahelisi tehinguid, ei ole suuremad kui käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi bilansimahu ja netokäibe näitajad, millele on lisatud 20%. Sellest tulenevalt ei ole konsolideeritud tütar-ettevõtet Järvevana 7B OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 265	1 265		
Laenunõuded	4 794 468	2 100 000	2 694 468	8
Muud nõuded	175 984	9 595	166 389	7
Intressinõuded	175 928	9 539	166 389	
Viitlaekumised	56	56		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 971 717	2 110 860	2 860 857	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201		
Laenunõuded	3 205 516	1 409 154	1 796 362	8
Muud nõuded	175 716	48 817	126 899	7
Intressinõuded	175 632	48 733	126 899	
Viitlaekumised	84	84		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 381 433	1 458 172	1 923 261	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	951	1 988	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 451	4 488	

Hepsor Peetri OÜ ja Pinered Kiili OÜ osade müük toimus 23.03.2022

Lisa 4 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
14155611	Jävevana 7B OÜ		Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022	
Jävevana 7B OÜ	2 500	2 500	
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16134010	Pinered Kiili OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	47	38
14317841	Hepsor Peetri OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	32	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
Pinered Kiili OÜ	1 188	-237	951
Hepsor Peetri OÜ	800	-800	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 988	-1 037	951

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pinered Kiili OÜ	57	10.01.2021	1 425

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Pinered Kiili OÜ	9	237	0
Hepsor Peetri OÜ	32	800	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
		Aktsiad ja osad	
31.12.2020		240 417	240 417
Müük müügihinnas või lunastamine		-322	-322
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-214 837	-214 837
31.12.2021		25 258	25 258
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil		25 258	25 258
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	25 258		25 258
Soetamine	155 987	950 000	1 105 987
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 975		-19 975
31.12.2022	161 270	950 000	1 111 270
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil			1 111 270

Muud veerus on tegemist lepingutega, mille alusel pole veel osalus realiseerunud.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	175 928	9 539	166 389	
isikud	19 993	7 833	12 160	
seotud isik	155 935	1 706	154 229	11
Viitlaekumised	56	56		
Kokku muud nõuded	175 984	9 595	166 389	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressinõuded	175 632	48 733	126 899	
isikud	118 815	48 733	70 082	
seotud isik	56 817		56 817	11
Viitlaekumised	84	84		
Kokku muud nõuded	175 716	48 817	126 899	

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
juriidiline isik	1 500 000	1 500 000		20	eur	01-12.23	
seotud isik	390 000	390 000		10,5	eur	15.12.2023	11
juriidiline isik	333 033		333 033	12	eur	31.12.2025	
juriidilised isikud	210 000	210 000		5-6	eur	31.12.2023	
seotud isik	992 000		992 000	8	eur	24.07.2024	11
seotud isik	598 500		598 500	12	eur	13.01.2024	11
seotud isik	513 000		513 000	18	eur	15.12.2025	11
juriidiline isik	133 735		133 735	10	eur	31.12.2026	
seotud isik	124 200		124 200	12	eur	31.12.2024	11
Laenunõuded	4 794 468	2 100 000	2 694 468				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
juriidiline isik	50 000	50 000		5	eur	31.12.2022	
juriidiline isik	110 000	110 000		12	eur	31.07.2022	
juriidiline isik	100 000	100 000		20	eur	31.07.2022	
juriidiline isik	753 000	753 000		8	eur	15.05.2022	
juriidiline isik	346 154	346 154		12	eur	14.12.2022	
juriidiline isik	50 000	50 000		5	eur	31.12.2022	
juriidiline isik	150 000		150 000	20		31.01.2023	
seotud isik	959 000		959 000	8	eur	24.07.2024	11
juriidiline isik	598 500		598 500	12	eur	13.01.2024	
juriidiline isik	88 862		88 862	10	eur	31.12.2026	
Laenunõuded	3 205 516	1 409 154	1 796 362				

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	3 734 000		3 734 000		5	eur	24.06.2024	11
Pikaajalised laenud kokku	3 734 000		3 734 000					
Laenukohustised kokku	3 734 000		3 734 000					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
isik	29 422	29 422			0	eur	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	29 422	29 422						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	1 344 000		1 344 000		5	eur	24.06.2024	11
Pikaajalised laenud kokku	1 344 000		1 344 000					
Laenukohustised kokku	1 373 422	29 422	1 344 000					

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	1 200 000	1 200 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	DMN Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391 706	753 000	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	391 706	753 000	8

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	873 081	667 959	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	992 000	1 015 817	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	516 895	47	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 381 976	1 683 823	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 734 000	1 344 000	9
Kokku laenukohustised	3 734 000	1 344 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	598 500	0	598 500	69 459	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	723 000	236 000	0	959 000	72 261	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	763 000	10 000	753 000	30 258	8
Kokku antud laenud	723 000	1 597 500	10 000	2 310 500	171 978	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	598 500	124 200		722 700	80 922	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	959 000	87 000	54 000	992 000	82 856	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	753 047	150 000		903 047	86 045	8
Kokku antud laenud	2 310 547	361 200	54 000	2 617 747	249 823	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 500 000	200 000	356 000	1 344 000	72 837	9
Kokku laenukohustised	1 500 000	200 000	356 000	1 344 000	72 837	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 344 000	2 390 000		3 734 000	120 485	9
Kokku laenukohustised	1 344 000	2 390 000	120 485	3 734 000	120 485	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2023

Rosewater OÜ (registrikood: 12522778) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DAG NURM	Juhatuse liige	29.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosewater OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Rosewater OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

Viimase 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 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 arvamusele.

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 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.

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 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 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 auditiprotseduureid 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 arvamus 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

29.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosewater OÜ (registrikood: 12522778) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	29.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 109
Kokku	516 597
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	416 597
Kokku	516 597

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	323 109
Kokku	516 597
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	416 597
Kokku	516 597

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DMN Invest OÜ	11561492	Eesti	1200000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5146440
E-posti aadress	dag.nurm@gmail.com