

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Väärtpaberid OÜ

registrikood: 12970590

tänava nimi ja maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6310000

e-posti aadress: info@go.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Väärtpaberid OÜ on loodud 30.12.2015 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine.

Aruandeaastal teenis ettevõtte 188 303 eurot kasumit.

Ettevõttel aruandeaastal töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu ei makstud.

Arenduskulusid 2018. aastal ei tehtud.

/Digitaalselt allkirjastatud/

Marcel Vichmann

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 324	873	2
Finantsinvesteeringud	5 316 305	3 796 955	3
Nõuded ja ettemaksed	1 765 450	2 500	4
Kokku käibevarad	7 083 079	3 800 328	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 828 883	4
Kokku põhivarad	0	2 828 883	
Kokku varad	7 083 079	6 629 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 319 847	6
Võlad ja ettemaksed	0	35 076	7
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 354 923	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 439 360	0	6
Võlad ja ettemaksed	20 664	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 460 024	0	
Kokku kohustised	1 460 024	1 354 923	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Ülekurss	4 297 500	4 297 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 288	303 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 303	670 854	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 462 591	5 274 288	
Vähemusesosalus	160 464	0	
Kokku omakapital	5 623 055	5 274 288	
Kokku kohustised ja omakapital	7 083 079	6 629 211	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-4 167	-1 666
Ärikasum (kahjum)	-4 167	-1 666
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	339 991	613 708
Intressitulud	49 629	93 888
Intressikulud	-37 447	-35 076
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	348 006	670 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	348 006	670 854
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	188 303	670 854
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	159 702	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 167	-1 666	
Makstud intressid	-51 859	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-56 026	-1 666	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	762	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 439 360	-823 091	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	260 000	0	3
Antud laenud	-1 739 362	-2 776 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 775 500	2 268 594	
Laekunud intressid	76 924	15 659	
Laekunud dividendid	68 017	165 404	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 481	-1 151 934	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 439 360	1 319 847	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 319 847	0	6
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 500	0	
Makstud dividendid	-68 017	-165 404	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 996	1 154 443	
Kokku rahavood	451	843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	873	30	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	451	843	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 324	873	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 500	4 297 500	303 434		4 603 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	670 854		670 854
31.12.2017	2 500	4 297 500	974 288		5 274 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	188 303	159 702	348 005
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	762	762
31.12.2018	2 500	4 297 500	1 162 591	160 464	5 623 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väärtpaberid (edaspidi: emaettevõtte) 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seadusest ja

Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid (RTJ).

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Väärtpaberid (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisa 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtte finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded:

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	1 324	873
Kokku raha	1 324	873

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	635 560	635 560
Soetamine	2 547 687	2 547 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	613 708	613 708
31.12.2017	3 796 955	3 796 955
Kajastatud õiglases väärtuses	3 796 955	3 796 955
Soetamine	1 179 359	1 179 359
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	339 991	339 991
31.12.2018	5 316 305	5 316 305
Kajastatud õiglases väärtuses	5 316 305	5 316 305

Finantsinvesteeringute väärtuse kajastamisel on lähtutud noteeritud hinnast aktiivsel turul.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	1 765 450	1 765 450	0	9
Laenunõuded	1 739 362	1 739 362	0	
Intressinõuded	26 088	26 088	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 765 450	1 765 450	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	2 828 883	0	2 828 883	9
Laenunõuded	2 775 500	0	2 775 500	
Intressinõuded	53 383	0	53 383	
Muud nõuded	2 500	2 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 831 383	2 500	2 828 883	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14366325	Hoiukonto OÜ	Eesti	Investeering	100	69.52

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	31.12.2018
Hoiukonto OÜ	2 500	-762	1 738
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	-762	1 738

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	1 439 360	0	0	1 439 360	2%	EUR	2028	9
Pikaajalised laenud kokku	1 439 360	0	0	1 439 360				
Laenukohustised kokku	1 439 360	0	0	1 439 360				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	1 319 847	1 319 847			4%	EUR	31.12.2018	9
Lühiajalised laenud kokku	1 319 847	1 319 847						
Laenukohustised kokku	1 319 847	1 319 847						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	20 664	0	0	20 664
Intressivõlad	20 664	0	0	20 664
Kokku võlad ja ettemaksed	20 664	0	0	20 664

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	35 076	35 076	0	0
Intressivõlad	35 076	35 076	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	35 076	35 076	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 765 450	0	2 828 883	1 354 923
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 460 024	0	0

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud osapool	1 319 847	1 739 362	2 775 500	3%	EUR	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud osapool	0	1 439 360	0	2%	EUR	2028

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud osapool	2 776 000	3 815 400	1 319 847	4%	EUR	2018-2019

Majandustehingud seotud osapoolte vahel on toimunud turutingimustel.
 Aruande- ja võrdlusperioodil nõudeid seotud osapoolte vastu alla hinnatud ei ole.
 Nõuded/kohustused seotud osapoolte vastu on tagatiseta.

Majandusaastal arvestati antud laenudelt intresse 49 629 (2017: 93 888) eurot ja saadud laenudelt 37 447 (2017: 35 076) eurot.

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 017	873
Finantsinvesteeringud	0	3 796 955
Nõuded ja ettemaksed	1 765 450	0
Kokku käibevarad	1 766 467	3 797 828
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 738	2 500
Nõuded ja ettemaksed	3 330 131	2 828 883
Kokku põhivarad	3 331 869	2 831 383
Kokku varad	5 098 336	6 629 211
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 319 847
Võlad ja ettemaksed	0	35 076
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 354 923
Kokku kohustised	0	1 354 923
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	4 297 500	4 297 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 288	303 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 952	670 854
Kokku omakapital	5 098 336	5 274 288
Kokku kohustised ja omakapital	5 098 336	6 629 211

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused tegevuskulud	-1 932	-1 666
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 932	-1 666
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-253 992	613 708
Intressitulud	96 756	93 888
Intressikulud	-16 784	-35 076
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-175 952	670 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-175 952	670 854

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 932	-1 666
Makstud intressid	-51 859	0
Kokku rahavood äritegevusest	-53 791	-1 666
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud tütarettevõtjate müügist	762	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-823 091
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 542 963	0
Antud laenud	-5 022 362	-2 776 000
Antud laenude tagasimaksed	2 775 500	2 268 594
Laekunud intressid	76 919	15 659
Laekunud dividendid	155 136	165 404
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 528 918	-1 151 934
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 319 847
Saadud laenude tagasimaksed	-1 319 847	0
Makstud dividendid	-155 136	-165 404
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 474 983	1 154 443
Kokku rahavood	144	843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	873	30
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144	843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 017	873

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	4 297 500	303 434	4 603 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			670 854	670 854
31.12.2017	2 500	4 297 500	974 288	5 274 288
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 500	-2 500
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 500	2 500
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	4 297 500	974 288	5 274 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-175 952	-175 952
31.12.2018	2 500	4 297 500	798 336	5 098 336
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 738	-1 738
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 738	1 738
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 500	4 297 500	798 336	5 098 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

Väärtpaberid OÜ (registrikood: 12970590) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARCEL VICHMANN	Juhatuse liige	17.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Väärtpaberid OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Väärtpaberid OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditiitori 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 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 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 auditiprotseduuriid 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, 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

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

25.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Väärtpaberid OÜ (registrikood: 12970590) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 303
Kokku	1 162 591

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	974 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 303
Kokku	1 162 591

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marcel Vichmann	36501172715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)
Marcel Vichmann	36501172715	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310000
E-posti aadress	info@go.ee