

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Intellect Capital Estonia AS

registrikood: 14252350

tänavatänu nimi, Tartu mnt 25-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5015803

e-posti aadress: irina.zemenkova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenunõuded	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Intressitulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Intellect Capital Estonia AS asutati mais 2017.a. Firma põhitegevuseks on finantsnõustamine, turuanalüüs ja ärinõustamine ning tütarettevõtte tegevuse organiseerimine ja juhtimine.

Alates 2017.a. Intellect Capital Estonia AS omab tütarettevõtet Intellect Capital (Cyprus) Limited. Tütarettevõtte on registreeritud Küprosel ja tema põhitegevuseks on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud väärt-paberitesse ja võlainstrumentidesse.

Kasum

2020. aastal emaettevõtte Intellect Capital Estonia AS-i konsolideerimata müügitulu moodustas 0.00 eurot (2019.a. 6885 eurot).

100% müügitulust moodustas teenuste müük välisettevõtetele.

Emaettevõtte puhaskasum aruandeaastal moodustas 195.6 tuh.eurot (2019.a. 4037.8 tuh.eurot).

Eelmisel aastal kasum oli peamiselt tingitud tütarettevõttelt saadud dividendiga. Aruandeaasta kahjum on peamiselt tingitud finantskuludega valuutakurssi muutustest

Peamised konsolideeritud finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu kasv (+), langus (-), %	-100,00	75,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades	91,3	5244,0
ROA, %	-4,95	97,8
ROE, %	-4,97	97,8

Kasutatud valemid suhtarvude arvutamisel:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus

Ei ole oluline.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Emaettevõtte Intellect Capital Estonia AS korraldab arvestusi eurodes.

Samal ajal on väljaantud pikaajaline laen, mis on fikseeritud USA dollarites, seetõttu USD/EUR valuutakurssi muutuste mõju on oluline

Dividendid

2019.a. tütarettevõtte Intellect Capital (Cyprus) Limited oli maksnud välja dividende summas 4 119 453 eur. Aruandeaastal tütarettevõtte ei ole kasumit jaotatud ega dividende maksnud.

Finantsinvesteeringud

Aruandeaastal tütarettevõtte aktsiatesse investeeringuid ei teostati. Investeeringud põhivarasse ei ole olulised.

Aruandeaasta olulised sündmused

Aruandeperioodil ja käesoleva majandusaasta aruande koostamise momendini ei olnud kahjuks võimalik saada tütarettevõttelt kinnitatud auditeeritud raamatupidamise aastaaruannet. Seoses sellega jäeti Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse § 29 lõikes 10 sätestatu alusel möödunud aruandeperioodi konsolideeritud majandusaasta aruanne koostamata, kuna konsolideeritud aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulusi või pikka viivitust. Seoses selle asjaoluga on käesolevas majandusaasta aruandes toodud ka eelmise perioodi (2019) võrreldavad näitajad konsolideerimata kujul ning seetõttu ei ole need võrreldavad eelmise aasta raamatupidamise aastaaruande näitajatega.

Personal

Emaettevõtte Intellect Capital Estonia AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

2020. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 8,4 tuh.eurot (eelmisel perioodil 7,8 tuh.eurot).

Tütarettevõttele Intellect Capital (Cyprus) Limited aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Emaettevõtte tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel (2021) aastal ei ole oodata tütarettevõttelt dividendide laekumist. Olulisi investeeringuid tütarettevõttesse ega materiaalsesse põhivarasse pole oodata. Samuti pole oodata muutusi töötajate arvus.

Makromajandusliku keskkonda mõju tegevusele

Tütarettevõtte põhitegevuseks on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud väärtpaperitesse ja võlainstrumentidesse erinevates riikides. Emaettevõtte kasumlikkus ja finantsseisund sõltuvad peamiselt tütarettevõtte tulemustest ning emaettevõtte seatud investeerimisstrateegia edukusest.

Tütarettevõtte investeerimistegevuse tulemused sõltuvad omakorda otseselt olukorrast globaalsetel kapitaliturgudel, nii reguleeritud (börsi)turgudel kui ka kapitali järelturgudel. Kahjuks tuleb tõdeda, et täna ei ole olukord maailma kapitaliturgudel stabiilne. Viimase kahe aasta ülemaailmse pandeemia tagajärjed, samuti käesoleva aastaaruande koostamise ajal maailmas toimunud poliitilised sündmused avaldasid negatiivset mõju. Hetkel ei ole võimalik hinnata nende negatiivsete arengute võimalikku mõju globaalsetel kapitaliturgudel ettevõtte ja kontserni edasisele tegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 199 995	2 726 055	2
Nõuded ja ettemaksed	11 254	32 360	
Nõuded ostjate vastu	0	11 135	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 154	7 923	
Muud nõuded	0	7 902	
Ettemaksed	5 100	5 400	
Kokku käibevarad	1 211 249	2 758 415	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	3
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 000	1 000	
Nõuded ja ettemaksed	2 725 141	1 358 013	
Laenunõuded	2 542 580	1 358 013	4
Muud nõuded	182 561	0	
Materiaalsed põhivarad	9 754	12 575	
Kokku põhivarad	2 735 895	1 371 588	
Kokku varad	3 947 144	4 130 003	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 269	526	
Võlad tarnijatele	12 000	0	
Võlad töövõtjatele	911	117	
Maksuvõlad	358	268	
Muud võlad	0	141	
Kokku lühiajalised kohustised	13 269	526	
Kokku kohustised	13 269	526	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	30 000	30 000	
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096 477	58 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 602	4 037 817	
Kokku omakapital	3 933 875	4 129 477	
Kokku kohustised ja omakapital	3 947 144	4 130 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	0	6 885	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 811	-63 149	
Tööjõukulud	-11 242	-10 391	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 821	-1 533	
Ärikasum (kahjum)	-66 874	-68 188	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	4 119 453	
Intressitulud	175 327	7 901	6
Intressikulud	-1 195	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-302 860	-21 349	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195 602	4 037 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 602	4 037 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Intellect Capital Estonia 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning seda täpsustab rahandusministri määrus.

AS Intellect Capital Estonia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

AS Intellect Capital Estonia põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja tütarettevõtte juhtimine.

Ettevõtte omab tütarettevõtet Intellect Capital Cyprus Ltd. Tütarettevõtte põhitegevuseks on investeringute hoidmine ja kauplemine ning finantseerimine.

Tütarettevõtte arvestuspõhimõtted ühinevad emaettevõtte arvestuspõhimõtetega. Majandusaasta tütarettevõtel ja emaettevõtel on sama. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormiga.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

EV raamatupidamise Seaduse par. 29 lõige (10) alusel konsolideeritavat üksust ei pea rida-realt kajastama konsolideerimisgrupi aruandes, kui aruande koostamiseks vajaliku teabe hankimine konsolideeritava üksuse kohta nõuab äärmiselt ebamõistlikke kulutusi või pikka viivitust. Aruandeperioodil ei olnud sel põhjusel võimalik koostada majandusaasta konsolideeritud aruannet. Seoses selle asjaoluga on käesolevas majandusaasta aruandes toodud ka eelmise perioodi (2019) võrreldavad arvud konsolideerimata kujul ning seetõttu ei ole need võrreldavad eelmise aasta raamatupidamise aastaaruande näitajatega.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kasutades korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit. Antud pikaajalised laenud on kajastatud bilansis nende algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud põhiosa tagasimaksete summadega ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimaliku allahindlusega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Kontroll (valitsev mõju) on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) finants- ja äripoliitika üle. Oluline mõju on võime osaleda

investeeringusobjekti (sidusettevõtte) finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel, omamata kontrolli nende otsuste üle. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate ning nende allettevõtjate aktsiatesse ning osadesse, mille üle emaettevõttel puudub otsene kontroll (vaid on ainult oluline mõju), kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtte finantsnäitajad on kajastatud soetusmaksumuse meetodiga.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõudeid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga nõude eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni debitori maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse finantskuludes.

Nõudeid, mis tinnistati eelmistel perioodidel ebatõenäoliselt laekuvateks, kuid nad hiljem laekusid, kajastatakse finantskuludes nagu kulude korrigeerimine.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju;
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on omavahel lähemad pereliikmed;
 - ühine võtmejuhtkond.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha arvelduskontodel	1 199 995	2 726 055
Kokku raha	1 199 995	2 726 055

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
HE369174	Intellect Capital (Cyprus) Ltd	Küpros	investeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Intellect Capital (Cyprus) Ltd	1 000	1 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 000	1 000

Investeering tütarettevõtte aktsiatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2020	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Pikaajalised laenud	2 542 580	2 542 580	8%	USD	20.12.2022
Laenunõuded	2 542 580	2 542 580			

	31.12.2019	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Pikaajalised laenud	1 358 013	1 358 013	8%	USD	20.12.2021
Laenunõuded	1 358 013	1 358 013			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 402	7 766
Sotsiaalmaksud	2 840	2 625
Kokku tööjõukulud	11 242	10 391
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenuidelt	175 327	7 901
Kokku intressitulud	175 327	7 901

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-302 860	-21 349
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-302 860	-21 349

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 900 875	4 096 477
Kokku tingimuslikud kohustised	3 900 875	4 096 477

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev maksimaalne tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2020.

Tulevaste dividendide maksimaalse võimaliku maksukoormuse arvutamisel võeti arvesse eelmisel aastal tütarettevõttelt laekuvate dividendide summale kehtiv maksuvabastust.

Eelmisel aastal tütarettevõttelt saadud dividend on suurem kui jaotamisele kõlblik kasum seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2020.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AMC Intellect-Capital Ltd the trustee asset manager of a Closed-end long-term direct investments Fund Ladoga
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Vene Föderatsioon

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	12 000	0

OSTETUD	2020	2019
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	6 000
Kokku ostetud	21 000	6 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	8 402	7 766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2022

Intellect Capital Estonia AS (registrikood: 14252350) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA ZEMENKOVA	Juhatuse liige	20.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Intellect Capital Estonia AS aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Intellect Capital Estonia AS raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis seisuga 31.12.2020 on kajastatud pikaajalised laenu- ja intressinõuded 2,7 mln eurot (seisuga 31.12.2019 vastavalt 1,4 mln. Eurot). Praktilised ülevaatus kontrollprotseduurid ei võimaldanud audiitoril jõuda järeldusele nende nõuete laekumise tõenäolisuse kohta. Kui meil oleks rohkem teavet nende nõuete laekumise tõenäolisuse kohta, võiksid tekkida asjaolud, mis toetaksid nõuete allahindluse vajadust väärtuseni, mis on laekumiseks tõenäoline, kui see oleks madalam bilansilisest väärtusest 31.12.2020 seisuga; sellise allahindluse summa võrra tekiks siis vajadus kajastada laekumiseks ebatõenäoliste nõuete reservi ning vastavalt vähendada aruandeperioodi finantstulemust, ettevõtte varasid ja omakapitali 31.12.2020 seisuga.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Intellect Capital Estonia AS raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Intellect Capital Estonia AS finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu aastaaruande Lisale 1, kus on avaldatud informatsioon osas Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused, milles on esitatud informatsioon selle kohta, et käesolev aastaaruanne ei ole konsolideeritud aruanne ning selle näitajad ei ole võrreldavad eelmise majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande näitajatega. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

22.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Intellect Capital Estonia AS (registrikood: 14252350) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 096 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195 602
Kokku	3 900 875

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5015803
E-posti aadress	irina.zemenkova@gmail.com