

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Sarapuu Capital OÜ

registrikood: 14268025

tänavanimi: Sammu tn 6a-29

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 55650605

e-posti aadress: priit.uuemaa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sarapuu Capital OÜ registreeriti 29. mail 2017. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on juhtimisteenused ning kinnisvara rent.

Sarapuu Capital OÜ 2021. aasta käive oli 431 081 eurot (2020. aasta käive 318 907 eurot) ning aruandeaasta puhaskasum 804 271 eurot (2020. aasta puhaskasum 266 958 eurot).

2022. aastal jätkab Sarapuu Capital OÜ samadel tegevusaladel.

Priit Uemaa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 999	4 814	
Nõuded ja ettemaksed	168 876	23 073	
Nõuded ostjate vastu	1 320	4 800	
Laenunõuded	150 000	0	11
Muud nõuded	17 391	18 102	11
Ettemaksed	165	171	
Kokku käibevarad	304 875	27 887	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	387 603	30 270	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 039 801	1 492 827	4
Materiaalsed põhivarad	38 151	39 998	5
Kokku põhivarad	2 465 555	1 563 095	
Kokku varad	2 770 430	1 590 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	91 948	57 338	6
Võlad ja ettemaksed	31 589	6 008	
Võlad tarnijatele	1 034	173	
Maksuvõlad	4 931	4 085	2
Muud võlad	23 824	0	11
Muud saadud ettemaksed	1 800	1 750	
Kokku lühiajalised kohustised	123 537	63 346	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	883 187	787 662	6
Võlad ja ettemaksed	76 000	187 000	11
Muud võlad	76 000	187 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	959 187	974 662	
Kokku kohustised	1 082 724	1 038 008	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	330 461	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 474	283 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 271	266 959	
Kokku omakapital	1 687 706	552 974	
Kokku kohustised ja omakapital	2 770 430	1 590 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	431 081	318 907	8
Muud äritulud	437 352	16	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 373	-6 406	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 201	-13 286	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 743	-10 558	5
Ärikasum (kahjum)	800 116	288 673	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 872	0	3
Intressitulud	13 760	104	11
Intressikulud	-34 977	-21 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 500	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	804 271	266 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 271	266 959	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sarapuu Capital OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav siis kajastatakse finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse kajastatud finantsvara 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).

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, ehitised), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutusega objekte (maa) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	4-5 a

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt siis, kui laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Kulusid kajastatakse perioodides, kus kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividende füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 931	4 085
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 931	4 085

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	30 270	30 270
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2020	30 270	30 270
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 270	30 270
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	30 270	30 270
Soetamine	330 461	330 461
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 872	26 872
31.12.2021	387 603	387 603
Kajastatud õiglasest väärtuses	387 603	387 603

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	41 119	41 119
31.12.2021		
Soetusmaksumus	41 119	41 119
Jääkmaksumus	41 119	41 119

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	458 100
Ostud ja parendused	728 699
Ümberliigitamised	306 028
Muud muutused	0
31.12.2020	1 492 827
Ostud ja parendused	68 503
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	437 352
31.12.2021	1 998 682

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	63 671	63 981
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-19 653	-3 650

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 500	51 124	272 419		272 419	325 043
Akumuleeritud kulum	-100	-11 402	0			-11 502
Jääkmaksumus	1 400	39 722	272 419		272 419	313 541
Ostud ja parendused		9 434	33 609		33 609	43 043
Muud ostud ja parendused		9 434	33 609		33 609	43 043
Amortisatsioonikulu	-300	-10 258	0			-10 558
Ümberliigitamised	0	0	-306 028		-306 028	-306 028
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	-306 028		-306 028	-306 028
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 500	60 558	0		0	62 058
Akumuleeritud kulum	-400	-21 660	0			-22 060
Jääkmaksumus	1 100	38 898	0		0	39 998
Ostud ja parendused	1 148	582		9 166	9 166	10 896
Muud ostud ja parendused	1 148	582		9 166	9 166	10 896
Amortisatsioonikulu	-626	-12 117		0	0	-12 743
Ümberliigitamised	612	-612		0	0	0
Muud ümberliigitamised	612	-612		0	0	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 260	60 528		9 166	9 166	72 954
Akumuleeritud kulum	-1 026	-33 777		0	0	-34 803
Jääkmaksumus	2 234	26 751		9 166	9 166	38 151

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen - krediitiasutustelt	845 887	63 504	782 383		6-kuu euribor + 3.65%	EUR	2025
Laen - krediitiasutustelt	129 248	28 444	100 804		6-kuu euribor + 4%	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	975 135	91 948	883 187				
Laenukohustised kokku	975 135	91 948	883 187				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen - krediitiasutustelt	845 000	57 338	787 662		6-kuu euribor + 3,65	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	845 000	57 338	787 662				
Laenukohustised kokku	845 000	57 338	787 662				

AS LHV Pank laenu tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline maksumus on 1 981 228 EUR.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 083 796	440 379
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	270 949	110 095
Kokku tingimuslikud kohustised	1 354 745	550 474

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	411 028	318 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	411 028	318 553
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	9 056	354
Ameerika Ühendriigid	10 997	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 053	354
Kokku müügitulu	431 081	318 907
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	55 900	63 981
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	300 168	172 659
Insener-tehnilised teenused	66 645	75 600
Muud metsamajanduse tegevused	0	6 667
Majutusteenus	7 771	0
Tulud ostetud kauba müügist	597	0
Kokku müügitulu	431 081	318 907

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	437 352	0
Kindlustushüvitis	0	16
Kokku muud äritulud	437 352	16

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandekohustuslasel puudusid töötajad.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 609	18 102
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 609	18 102
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 824	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 824	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 000	187 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 000	187 000
Kokku võlad ja ettemaksed	76 000	187 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000	150 000	18 000	150 000	13 750
Kokku antud laenud	18 000	150 000	18 000	150 000	13 750

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 245	60 830
Kokku müüdnud	64 245	60 830

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0
Kokku ostetud	4 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Sarapuu Capital OÜ (registrikood: 14268025) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT UUEMAA	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sarapuu Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Sarapuu Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 ülevaatusse töövõttude 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2021 kajastatud finantsinvesteeringud summas 387 603 eurot, mis on hinnatud õiglase väärtuse meetodil. Samuti on kirjel muud reservid summa 330 461 eurot, mis on seotud nimetatud finantsinvesteeringute õiglase väärtuse hindamisega. Me ei saanud ülevaatusse käigus piisavalt kindlust nimetatud õiglase väärtuse hindamise kohta ning sellest tulenevalt ei saanud me piisava usaldusväärsusega hinnata finantsinvesteeringute ja muude reservide väärtust.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Sarapuu Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Sarapuu Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Sarapuu Capital OÜ (registrikood: 14268025) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	550 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	804 271
Kokku	1 354 745
Jaotamine	
jaotamata kasumiks	1 354 745
Kokku	1 354 745

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	300168	69.63%	Jah
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	66645	15.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55900	12.97%	Ei
Külaliskorter	55204	7771	1.80%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	597	0.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Uemaa	38401090218	Eesti	846 EUR (Lihtomand)
Märt Uemaa	38705200218	Eesti	533 EUR (Lihtomand)
Marit Uemaa	48304100349	Eesti	846 EUR (Lihtomand)
Madis Uemaa	38905090220	Eesti	275 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55650605
E-posti aadress	priit.uemaa@gmail.com