

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Bogfox

registrikood: 14367069

tänavanimi: Vana-Viru tn

maja ja korteri number: 13-14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

e-posti aadress: marju.kern@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 11 Intressitulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Bogfox

Juhatuse tegevusaruanne

aruandeperioodi 01.01.2021- 31.12.2021 kohta

OÜ Bogfox põhitegevus on investeerimine. EMTAK koodi järgi on põhitegevuseks investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse, kood 64301.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (Covid-19) olemasolu, mis levis kiiresti üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse ning see on aastatel 2020-2021 oluliselt mõjutanud globaalset majandust, sh Eestit, põhjustades probleeme ettevõtjatele ja majandustegevusele. Bogfox OÜ tegevust ei ole pandeemia oluliselt negatiivselt mõjutanud, kuna investeringud on olnud piisavalt hajutatud.

Siiski, kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea juhtkond otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Bogfox OÜ's, kuid juhtkond jätkab koroonaviiruse kriisi mõju monitoorimist ettevõtja tegevusele.

Majandusaastal on palgatud 1 töötaja alates 01.10.2021.

/allkirjastatud digitaalselt/

Marju Kern

OÜ Bogfox juhatuse liige

09.02.2022

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 273 271	110 669	
Finantsinvesteeringud	2 257 227	2 124 474	2
Nõuded ja ettemaksed	660	789	3
Kokku käibevarad	4 531 158	2 235 932	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	14 479 600	16 342 046	4
Nõuded ja ettemaksed	3 354 803	3 507 692	3
Kinnisvarainvesteeringud	237 787	243 647	5
Materiaalsed põhivarad	23 087	26 489	6
Kokku põhivarad	18 095 277	20 119 874	
Kokku varad	22 626 435	22 355 806	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 191	2 711	
Kokku lühiajalised kohustised	7 191	2 711	
Kokku kohustised	7 191	2 711	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 170 595	22 164 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 149	186 550	
Kokku omakapital	22 619 244	22 353 095	
Kokku kohustised ja omakapital	22 626 435	22 355 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	1 200	1 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 182	-54 184	8
Tööjõukulud	-37 403	-1 900	9,13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 262	-9 856	5,6
Muud ärikulud	-10 000	-10 000	
Ärikasum (kahjum)	-115 647	-74 740	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	412 620	129 715	10
Intressitulud	183 943	173 291	11
Muud finantstulud ja -kulud	7 365	13 516	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	488 281	241 782	
Tulumaks	-42 132	-55 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 149	186 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 647	-74 740	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 262	9 856	5,6
Kokku korrigeerimised	9 262	9 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	163 941	17 859	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 480	2 380	
Muud rahavood äritegevusest	-49 169	0	
Kokku rahavood äritegevusest	12 867	-44 645	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 556 407	-4 250 000	2,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 698 720	3 873 946	2,4
Antud laenud	-125 521	-91 323	
Antud laenude tagasimaksed	285 221	138 864	
Laekunud intressid	51 509	11 136	
Laekunud dividendid	10 980	14 980	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 364 502	-302 397	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-180 000	-255 832	
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 132	-55 232	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-222 132	-311 064	
Kokku rahavood	2 155 237	-658 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 669	755 259	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 155 237	-658 106	
Valuutakursside muutuste mõju	7 365	13 516	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 273 271	110 669	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	22 419 877	22 422 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	186 550	186 550
Väljakuulutatud dividendid	0	-255 832	-255 832
31.12.2020	2 500	22 350 595	22 353 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	446 149	446 149
Väljakuulutatud dividendid	0	-180 000	-180 000
31.12.2021	2 500	22 616 744	22 619 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bogfox 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglaselt väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Muud välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglaselt väärtuses. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse kas õiglaselt väärtuses või soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest või mõlemad), mida hoitakse omanikuna eelkõige renditulute teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud kulutusi ning kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:
IT seadmed 3 aastat
Masinad ja seadmed 5-8 aastat
Mööbel 20 aastat
Hooned ja rajatised 50 aastat
Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav makse. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, esitatakse aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	1 133 704	897 719	64 000	2 095 423
Soetamine	365 179	0	30 675	395 854
Müük müügihinnas või lunastamine	-399 262	-84 158	-13 098	-496 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	47 213	82 079	423	129 715
31.12.2020	1 146 834	895 640	82 000	2 124 474
Soetamine	418 853	0	0	418 853
Müük müügihinnas või lunastamine	-393 023	-305 697	0	-698 720
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	178 471	234 149	0	412 620
31.12.2021	1 351 135	824 092	82 000	2 257 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	404	404	0	0
Ostjatelt laekumata arved	404	404	0	0
Laenunõuded	3 352 870	0	3 216 844	136 026
Muud nõuded	1 933	0	0	1 933
Intressinõuded	1 933	0	0	1 933
Ettemaksed	256	256	0	0
Tulevaste perioodide kulud	256	256	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 355 463	660	3 216 844	137 959

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	584	584	0	0
Ostjatelt laekumata arved	584	584	0	0
Laenunõuded	3 452 397	0	3 291 322	161 075
Muud nõuded	55 295	0	52 301	2 994
Intressinõuded	55 295	0	52 301	2 994
Ettemaksed	205	205	0	0
Tulevaste perioodide kulud	205	205	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 508 481	789	3 343 623	164 069

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2019	0	6 468 100	9 250 000	15 718 100
Soetamine	0	3 873 946	1 000 000	4 873 946
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-4 250 000	-4 250 000
31.12.2020	0	10 342 046	6 000 000	16 342 046
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2020	0	10 342 046	6 000 000	16 342 046
Soetamine	280 171	3 857 383	0	4 137 554
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-6 000 000	-6 000 000
31.12.2021	280 171	14 199 429	0	14 479 600

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	293 025	293 025
Akumuleeritud kulum	-43 517	-43 517
Jääkmaksumus	249 508	249 508
Amortisatsioonikulu	-5 861	-5 861
31.12.2020		
Soetusmaksumus	293 025	293 025
Akumuleeritud kulum	-49 378	-49 378
Jääkmaksumus	243 647	243 647
Amortisatsioonikulu	-5 860	-5 860
31.12.2021		
Soetusmaksumus	293 025	293 025
Akumuleeritud kulum	-55 238	-55 238
Jääkmaksumus	237 787	237 787

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 200	1 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-250	-246

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	7 589	5 860	13 449	38 513	51 962
Akumuleeritud kulum	-5 201	-4 650	-9 851	-11 627	-21 478
Jääkmaksumus	2 388	1 210	3 598	26 886	30 484
Amortisatsioonikulu	-1 337	-733	-2 070	-1 925	-3 995
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 051	5 860	9 911	38 513	48 424
Akumuleeritud kulum	-3 000	-5 383	-8 383	-13 552	-21 935
Jääkmaksumus	1 051	477	1 528	24 961	26 489
Amortisatsioonikulu	-999	-477	-1 476	-1 926	-3 402
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 051	5 860	9 911	38 513	48 424
Akumuleeritud kulum	-3 999	-5 860	-9 859	-15 478	-25 337
Jääkmaksumus	52	0	52	23 035	23 087

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 093 395	17 882 476
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 523 349	4 470 619
Kokku tingimuslikud kohustised	22 616 744	22 353 095

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Ostetud teenused	7 917	11 672
Panga teenustasud	50 587	42 199
Muud	1 678	313
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 182	54 184

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	28 098	1 429
Sotsiaalmaksud	9 305	471
Kokku tööjõukulud	37 403	1 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	423
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	234 149	82 079
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	178 471	47 213
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	412 620	129 715

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	35 706	11 989
Intressitulu võlakirjadelt	9 737	9 399
Intressitulu laenudelt	138 385	144 456
Muud intressitulud	115	7 447
Kokku intressitulud	183 943	173 291

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	7 365	13 516
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 365	13 516

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	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	137 959	164 069
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 959	164 069

ANTUD LAENUD	31.12.2020	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	161 075	25 049	136 026	4 891
Kokku antud laenud	161 075	25 049	136 026	4 891

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 000	0

OÜ Bogfox tegev- ja kõrgem juhtkond käsitleb 2021 aastal seotud osapooltena veel järgmiseid ettevõtteid: UAB Cgates Group ja Com Holding OÜ.

Eelpool märgitud seotud osapooltega aruandeperioodil tehinguid ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2022

OÜ Bogfox (registrikood: 14367069) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU KERN	Juhatuse liige	07.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Bogfox osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Bogfox (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 „Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 lahkneb 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 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

07.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Bogfox (registrikood: 14367069) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	07.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 170 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 149
Kokku	22 616 744
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 466 744
Kokku	22 616 744

Maksta ühingu osanikele 2021.a. majandusaasta aruande alusel jaotamata kasumist dividendideks 150 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 170 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 149
Kokku	22 616 744
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 466 744
Kokku	22 616 744

Maksta ühingu osanikele 2021 majandusaasta aruande alusel dividendideks 150000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marju Kern	47610244217	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marju.kern@gmail.com