

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 01.01.2020- 31.12.2020 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 2020. aastal 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.

Juhatuse liikme tasu arvestatud alates 09.12.2020.

Majandusaastal töötajaid palgatud ei ole.

/allkirjastatud digitaalselt/

Marju Kern

OÜ Bogfox juhatuse liige

12.02.2021

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	110 669	755 259	
Finantsinvesteeringud	2 124 474	2 095 423	2
Nõuded ja ettemaksed	789	30 781	3
Kokku käibevarad	2 235 932	2 881 463	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 342 046	15 718 100	4
Nõuded ja ettemaksed	3 507 692	3 543 153	3
Kinnisvarainvesteeringud	243 647	249 508	5
Materiaalsed põhivarad	26 489	30 484	6
Kokku põhivarad	20 119 874	19 541 245	
Kokku varad	22 355 806	22 422 708	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 711	331	
Kokku lühiajalised kohustised	2 711	331	
Kokku kohustised	2 711	331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 164 045	22 055 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 550	364 542	
Kokku omakapital	22 353 095	22 422 377	
Kokku kohustised ja omakapital	22 355 806	22 422 708	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	1 200	1 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 184	-50 552	8
Tööjõukulud	-1 900	0	9,13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 856	-9 817	5,6
Muud ärikulud	-10 000	-10 018	
Ärikasum (kahjum)	-74 740	-69 187	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129 715	323 531	10
Intressitulud	173 291	159 530	11
Muud finantstulud ja -kulud	13 516	13 168	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241 782	427 042	
Tulumaks	-55 232	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 550	364 542	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-74 740	-69 187	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 856	9 817	5,6
Kokku korrigeerimised	9 856	9 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 859	-10 019	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 380	-7 464	
Kokku rahavood äritegevusest	-44 645	-76 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-1 399	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 250 000	-3 017 695	2,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 873 946	4 395 139	2,4
Antud laenud	-91 323	-1 000 000	
Antud laenude tagasimaksed	138 864	70 061	
Laekunud intressid	11 136	203 075	
Laekunud dividendid	14 980	16 598	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-302 397	665 779	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-255 832	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 232	-62 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-311 064	-312 500	
Kokku rahavood	-658 106	276 426	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	755 259	465 666	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-658 106	276 426	
Valuutakursside muutuste mõju	13 516	13 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 669	755 259	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	22 305 335	22 307 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	364 542	364 542
Väljakuulutatud dividendid	0	-250 000	-250 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bogfox 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside 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. Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglaselt väärtuses.

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 renditulu 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	
31.12.2018	916 448	723 427	51 000	1 690 875
Soetamine	363 003	0	13 153	376 156
Müük müügihinnas või lunastamine	-295 139	0	0	-295 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	149 392	174 292	-153	323 531
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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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
Muud nõuded	3 507 692	0	3 343 623	164 069
Laenunõuded	3 452 397	0	3 291 322	161 075
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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	265	265	0	0
Ostjatelt laekumata arved	265	265	0	0
Muud nõuded	3 573 401	30 248	3 236 255	306 898
Laenunõuded	3 499 939	0	3 200 000	299 939
Intressinõuded	73 462	30 248	36 255	6 959
Ettemaksed	268	268	0	0
Tulevaste perioodide kulud	268	268	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 573 934	30 781	3 236 255	306 898

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2018	100 000	3 826 561	13 250 000	17 176 561
Soetamine	0	2 641 539	0	2 641 539
Müük müügihinnas või lunastamine	-100 000	0	-4 000 000	-4 100 000
31.12.2019	0	6 468 100	9 250 000	15 718 100
				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

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	293 025	293 025
Akumuleeritud kulum	-37 656	-37 656
Jääkmaksumus	255 369	255 369
Amortisatsioonikulu	-5 861	-5 861
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

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 200	1 200
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-246	-246

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	7 642	5 860	13 502	38 513	52 015
Akumuleeritud kulum	-5 354	-3 918	-9 272	-9 702	-18 974
Jääkmaksumus	2 288	1 942	4 230	28 811	33 041
Ostud ja parendused	1 399	0	1 399	0	1 399
Amortisatsioonikulu	-1 299	-732	-2 031	-1 925	-3 956
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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 882 476	17 935 902
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 470 619	4 483 975
Kokku tingimuslikud kohustised	22 353 095	22 419 877

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Ostetud teenused	11 672	12 490
Panga teenustasud	42 199	37 809
Muud	313	253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	54 184	50 552

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 429	0
Sotsiaalmaksud	471	0
Kokku tööjõukulud	1 900	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

2019 aastal ei ole Bogfox OÜ-l töötajaid.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	423	-153
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	82 079	174 292
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	47 213	149 392
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	129 715	323 531

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	11 989	19 411
Intressitulu võlakirjadelt	9 399	9 888
Intressitulu laenudelt	144 456	130 186
Muud intressitulud	7 447	45
Kokku intressitulud	173 291	159 530

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13 516	13 168
Kokku muud finantstulud ja -kulud	13 516	13 168

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164 069	0	306 898	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Marju Kern	161 075	138 864	3 965	1%	EUR	06.2030

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Marju Kern	299 939	70 061	69 427	1%	EUR	06.2030

OÜ Bogfox tegev- ja kõrgem juhtkond käsitleb 2020 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: 16.02.2021

OÜ Bogfox (registrikood: 14367069) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU KERN	Juhatuse liige	16.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Bogfox osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Bogfox (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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, väärresistide 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

16.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Bogfox (registrikood: 14367069) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	16.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 164 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 550
Kokku	22 350 595
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Kokku	180 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 164 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 550
Kokku	22 350 595
Jaotamine	
Dividendideks	180 000
Kokku	180 000

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