

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Edelweiss Capital OÜ

registrikood: 14802171

tänavanimi, maja number: Maakri tn 30

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 6303700

e-posti aadress: kodud@capmill.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Edelweiss Capital OÜ on valdusfirma, mille eesmärgiks on osaluste haldamine teistes ettevõtetes. Ettevõtte on aruandekuupäeva seisuga kaks tütarettevõtet, mille peamine tegevus on kinnisvara arendamine, peamiselt rida-, paaris-, ja eramajade näol.

Edelweiss Capital OÜ-l puudub müügitulu, tulu teenitakse väljastatud laenudelt intressidena. Aruandeperioodi kasum oli 90,1 tuhat eurot (2021 71,6 tuhat eurot). Ettevõtte töötaajaid ei ole ja juhatusele tasu ei makstud. 2023. aastal jätkub sama tegevus.

Finantssuhtarvud

	2022	2021
Võlakordaja	97,4	98,2
ROA (%)	1,1	1,1
ROE(%)	43,2	60,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Võlakordaja = kohustised/ kogupassiva * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68	1 108	
Kokku käibevarad	68	1 108	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 970	6 970	3,4
Nõuded ja ettemaksed	7 953 377	6 691 953	2
Kokku põhivarad	7 960 347	6 698 923	
Kokku varad	7 960 415	6 700 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 359	23	
Kokku lühiajalised kohustised	4 359	23	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 747 598	6 581 671	5,7,9
Kokku pikaajalised kohustised	7 747 598	6 581 671	
Kokku kohustised	7 751 957	6 581 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 837	44 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 121	71 593	
Kokku omakapital	208 458	118 337	
Kokku kohustised ja omakapital	7 960 415	6 700 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10 374	-3 408	
Ärikasum (kahjum)	-10 374	-3 408	
Intressitulud	774 322	533 544	8
Intressikulud	-673 827	-458 543	7,9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 121	71 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 121	71 593	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Edelweiss Capital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti). Edelweiss Capital OÜ-I ei ole konsolideeritud aruande esitamise kohustust, kuna moodustab koos tütarettevõtetega väikese konsolideerimisgrupi.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse aruandes arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse aruandes soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekud. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui ettevõttel tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul, kui need on asjakohased.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt saadud laenu tingimustele.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalse väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneb vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisega, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas nr 6.

Seotud osapooled

Edelweiss Capital OÜ käsitleb seotud osapoolena osapoolt, kes omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a. omanikke ja nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;
- c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	6 994 445	0	6 994 445	0	9
Muud nõuded	958 932	0	958 932	0	
Intressinõuded	958 932	0	958 932	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 953 377		7 953 377		

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	6 384 500	0	6 384 500		9
Muud nõuded	307 453	0	307 453		
Intressinõuded	307 453	0	307 453		9
Viitlaekumised	0	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 691 953	0	6 691 953		

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14909636	Äigrumäe OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
14925753	Kiili Villas OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Äigrumäe OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kiili Villas OÜ	3 000	0	0	0	0	0	3 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 500	0	0	0	0	0	5 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16267107	R5 Property OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
R5 Property OÜ	1 470	0	0	0	0	0	1 470
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 470	0	0	0	0	0	1 470

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud grupi omanikelt	512 962	0	512 962	0	9%	EUR	01.03.2027	
Pikaajalised laenud grupi omanikelt	4 559 096	0	0	4 559 096	12%	EUR	01.03.2045	
Pikaajalised laenud grupi omanikelt	2 675 540	0	0	2 675 540	9%	EUR	31.08.2045	
Pikaajalised laenud kokku	7 747 598		512 962	7 234 636				9
Laenukohustised kokku	7 747 598		512 962	7 234 636				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud grupi omanikelt	6 581 671	0	0	6 581 671	9%-12%	EUR	2045	
Pikaajalised laenud kokku	6 581 671	0	0	6 581 671				9
Laenukohustised kokku	6 581 671	0	0	6 581 671				

Laenukohustised sisaldavad intressikohustisi ja laenukohustis on kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 oli 205 958 eurot (seisuga 31.12.2021 115 837 eurot). Kogu jaotamata kasumi brutodividendidena väljamaksmise korral kaasneks tulumaks 41 192 eurot (seisuga 31.12.2021 23 167 eurot), netodividendidena oleks võimalik välja maksta 164 766 eurot (seisuga 31.12.2021 92 670 eurot).		

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	673 827	458 543	9
Kokku intressikulud	673 827	458 543	

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	16	11	
Intressitulu laenudelt	774 306	533 533	9
Kokku intressitulud	774 322	533 544	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	4 223 621	3 114 626	2,8
Sidusettevõtjad	3 729 756	3 577 327	2,8
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 953 377	6 691 953	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 747 598	6 581 671	5,7

Kokku laenukohustised	7 747 598	6 581 671	
------------------------------	------------------	------------------	--

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 195 000	1 504 450	769 450	2 930 000	410 706	2,8
Sidusettevõtjad	0	3 454 500	0	3 454 500	122 827	2,8
Kokku antud laenu	2 195 000	4 958 950	769 450	6 384 500	533 533	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	2 930 000	1 334 050	655 550	3 608 500	430 495	2,8
Sidusettevõtjad	3 454 500	0	68 555	3 385 945	343 811	2,8
Kokku antud laenu	6 384 500	1 334 050	724 105	6 994 445	774 306	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 203 000	3 834 500	0	6 581 671	458 543	5,7
Kokku laenukohustised	2 203 000	3 834 500	0	6 581 671	458 543	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 581 671	1 165 927	0	7 747 598	673 827	5,7
Kokku laenukohustised	6 581 671	1 165 927	0	7 747 598	673 827	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2023

Edelweiss Capital OÜ (registrikood: 14802171) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR FETISSOV	Juhatuse liige	11.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Edelweiss Capital OÜ osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Edelweiss Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Edelweiss Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2022 kajastatud laenukohustis summas 7 747 598 eurot ja 2022. aasta kasumiaruandes kajastatud intressikulu summas 673 827 eurot. Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2021 kajastatud laenukohustis summas 6 581 671 eurot ja 2021. aasta kasumiaruandes kajastatud intressikulu summas 458 543 eurot. Vastavalt laenulepingule ja väljakujunenud äripraktikale tasutakse laenu põhiosa ja kogunenud intressid kogu summas laenuandjale tagasi laenulepingu tähtaja lõpus aastal 2045. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 3 „Finantsinstrumendid” tuleb laenukohustised kajastada korrigeeritud soetusmaksumuses sisemise intressimäära meetodil. Ettevõtte juhtkond ei ole kajastanud nimetatud laenukohustist sisemise intressimäära meetodit kasutades. Eelpool toodust tulenevalt on ettevõtte laenukohustised seisuga 31. detsember 2022 kajastatud tegelikust 599 959 euro võrra suuremas summas ning seisuga 31. detsember 2021 kajastatud tegelikust 241 233 euro võrra suuremas summas. Ettevõtte 2022. aasta intressikulu on kajastatud tegelikust 358 726 euro võrra suuremas summas ja 2021. aasta intressikulu on kajastatud tegelikust 241 233 euro võrra suuremas summas. Sellest tulenevalt on ettevõtte 31. detsember 2022 seisuga eelmiste perioodide jaotamata kasum kajastatud tegelikust 241 233 euro võrra väiksemana ning 2022. aruandeaasta kasum on kajastatud tegelikust 358 726 euro võrra väiksemana.

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.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Tulenevalt asjaoludest mis on kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” on tegevusaruandes avaldatud suhtarvud oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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

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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast 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 alusprintsibi 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 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.

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Eesti Vabariik

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

11.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Edelweiss Capital OÜ (registrikood: 14802171) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	11.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 121
Kokku	205 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 958
Kokku	205 958

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Kazanskiy	04.05.1971	Venemaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6303700
E-posti aadress	kodud@capmill.eu