

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**äri nimi:** Sisne Invest Latvia OÜ**registrikood:** 14288176

tänava/talu nimi, Parda tn 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6698232

e-posti aadress: ena@egrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Muud nõuded	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sisne Invest Latvia OÜ asutati 04.07.2017.a.

Sisne Invest Latvia OÜ põhitegevusalaks on investeerimine, sama põhitegevusega planeeritakse jätkata järgmisel majandusaastal.

Sisne Invest Latvia OÜ asutas 07.07.2017.a. 100% osalusega tütarettevõtte Sisne Invest Riga SIA eesmärgiga laiendada tegevust ja teha investeringuid Lätis.

Koroonaviiruse negatiivne mõju majandusele on suur, vaatamata sellele osutus Eesti majanduse käekäik oluliselt paremaks kui kardetud. Esialgsel analüütikute hinnangul piirdus Eesti mullune majanduslangus vähem kui 3%, mis on üks väiksematest kogu Euroopas. See annab lootust ka alanud 2021. aasta osas. Hoolimata suhteliselt leebetest piirangutest, pole nakatumisnäitaja jõudnud endiselt sellisele tasemele, mis sunniks meid teiste riikide eeskujul ühiskonda täielikult sulgema. Käivitunud on vaktsineerimisprogramm, mis on peagi jõudmas peamiste riskirühmadeni, kelle elude päästmiseks senised piirangud on ette võetud. See lubab uskuda, et alates teisest kvartalist hakkab Eesti majandus ilmutama selgeid paranemismärke ning aasta teises pooles on oodata majanduskasvu. Allikas: SEB majandusprognoos 29.01.2021

Sisne Invest Latvia OÜ tegevus Eestis ei saanud koroonakriisi tõttu kannatada, majandusaasta lõpetati kasumiga. Samas tütarettevõtte Sisne Invest Riga SIA majandustulemused halvenesid tulenevalt koroonakriisist kuna enim on saanud kannatada turism ja transpordisektor. Nende taastumine sõltub sellest, kui kiirelt elu normaliseerub põhiliste välituristide koduriikides. Majandusanalüütikud on turismi taastumiskiiruse osas pigem optimistlikud. Jõukate riikide tööturul on suure kriisi käigus jäänud tänu valitsuste heldetele toetusmeetmetele väga heasse seisuga. Lisaks on olulise kosunud inimeste säästus, mis optimismlaine najal ilmselt taas julgetakse käiku anda. Seega tõenäoliselt paranevad järgmisel majandusaastal ka Sisne Invest Riga SIA majandustulemused. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et tütarettevõtte rahavoogude vähenemisega ei kaasne eelnimetatud põhjustel olulist ebakindlust Sisne Invest Latvia OÜ suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana. Ka on Sisne Invest Latvia OÜ juhtkonnal kavatsus ja suutlikkus ellu viia konkreetseid tegevusi tütarettevõtte Sisne Invest Riga SIA abistamiseks pandeemiakahjudega toimetulekuks.

Osaühingus ei olnud aruandeaastal töötajaid, samuti pole juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu makstud.

Ettevõtte majandustegevus toimub eurodes ning ei hõlma kauplemise eesmärgil tehtavaid investeringuid väärtpaperitesse ja tuletisinstrumentidesse, mistõttu valuutakursside ja börsikursside kõikumine majandustulemustele mõju ei avalda.

Seisuga 31.detsember 2020 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. Juhtkond on seisukohal, et ettevõtte suudab vastavalt prognoositavatele rahavoogudele täita kõik kohustused tähtaegselt. Plaanis on olemasolevaid laenulepinguid saadud laenude osas pikendada. Kuna olukord majanduses on jätkuvalt ebakindel, ei pea me otstarbekaks ega võimalikuks kvantitatiivse hinnangu andmist pärgviiruse pandeemia võimaliku mõju kohta Sisne Invest Latvia OÜ ning tema tütarettevõtte finantstulemustele järgnevatel perioodidel. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsevad ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Põhilised majandusnäitajad on järgmised:

Finantssuhtarv	Valem	2020	2019
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,97	0,98
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustised	0,79	0,80

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 673 268	3 837 566	2
Kokku käibevarad	3 673 268	3 837 566	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	227 920	227 920	3
Nõuded ja ettemaksed	2 463 021	2 396 783	2
Kokku põhivarad	2 690 941	2 624 703	
Kokku varad	6 364 209	6 462 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 515 271	4 748 852	4
Võlad ja ettemaksed	97 846	66 660	5
Kokku lühiajalised kohustised	4 613 117	4 815 512	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 425 000	1 425 000	4
Võlad ja ettemaksed	150 826	100 951	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 575 826	1 525 951	
Kokku kohustised	6 188 943	6 341 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 806	55 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 460	65 607	
Kokku omakapital	175 266	120 806	
Kokku kohustised ja omakapital	6 364 209	6 462 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 309	-1 600	8
Ärikasum (kahjum)	-3 309	-1 600	
Intressitulud	315 152	393 692	
Intressikulud	-244 383	-308 485	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 000	-18 000	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 460	65 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 460	65 607	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sisne Invest Latvia OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard

on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Sisne Invest Latvia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Sisne Invest Latvia OÜ kvalifitseerub Eesti Raamatupidamise seaduse § 3 lõige 15 alusel väikeettevõtjaks ning on seetõttu esitanud lühendatud aastaaruande versiooni vastavalt § 15 lõikele 2 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

Sisne Invest Latvia OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Seisuga 31.12.2020 klassifitseerus Sisne Invest Latvia OÜ koos 100%-lise Sisne Invest Riga SIA väikese konsolideerimisgrupina, mille kohaselt lubab RPS §29 lõige 2 konsolideerimisaruande esitamata jätta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettvõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Emaettevõtete konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtted soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustise ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test ning hinnatakse vajadusel investeering alla.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis väljamakstavaid dividende määraga 20/80 makstavatelt netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud vastavas lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulenevalt Äriseadustiku § 140/1 lg 4 ei saa ettevõtte dividende maksta (sissemaksmata osakapital).

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	5 579 276	3 315 000	2 264 276	2,5-10%	EUR	01.09.2023
Intressinõuded	557 013	358 268	198 745			
Kokku muud nõuded	6 136 289	3 673 268	2 463 021			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	5 854 276	3 590 000	2 264 276	2,5-12%	EUR	01.09.2023
Intressinõuded	380 073	247 566	132 507			
Kokku muud nõuded	6 234 349	3 837 566	2 396 783			

Laenunõudele summas 915 tuhat eurot on seatud hüpoteegid. Detailsemat informatsiooni nõuetest seotud osapoolte vastu on toodud lisas 11.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
40203080091	Sisne Invest Rīga SIA	Läti	Kinnisvara haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Sisne Invest Rīga SIA	227 920	227 920
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	227 920	227 920

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 457 471	3 457 471			4,85%	EUR	21.07.2021
Laenud äriühingutelt	1 057 800	1 057 800			3-4%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	4 515 271	4 515 271					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	1 425 000	0	1 425 000	0	3,5%	EUR	30.09.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 425 000	0	1 425 000	0			
Laenukohustised kokku	5 940 271	4 515 271	1 425 000	0			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	3 941 052	3 941 052			4,85%	EUR	21.07.2020
Laenud äriühingutelt	807 800	807 800			3-4%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	4 748 852	4 748 852					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	1 425 000	0	1 425 000	0	3,5%	EUR	30.09.2023
Pikaajalised laenud kokku	1 425 000	0	1 425 000	0			
Laenukohustised kokku	6 173 852	4 748 852	1 425 000	0			

Arvelduslaen on tagatud ettevõtte omanikule kuuluva muu varaga. Arvelduslaenu lepingu eritingimused: 1) kolmandatelt osapooltelt tulevikus võetavad finantskohustused peavad olema eelnevalt pangaga kirjalikult kooskõlastatud, 2) pank võib nõuda kolmandatelt osapooltelt saadud olemasolevate ja tulevikus võetavate laenude allutamist pangale kolmepoolse lepingu alusel, 3) ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta ei tohi muuta ettevõtte osanike struktuuri, 4) ilma panga eelneva kirjaliku nõusolekuta ei ole lubatud koormata olemasolevat ega tulevikus omandatavat vara pandiõiguste ja/või muude asjaõiguslike- ja/või võlaõiguslike õigustega kolmandate isikute kasuks, 5) pangal on õigus eritingimuste rikkumisel leping erakorraliselt üles öelda; muuhulgas on pangal õigus leping erakorraliselt üles öelda ka juhul, kui tütarettevõtja suhtes on algatatud kohustuste sissenõudmise täitemenetlusi.

Kõik äriühingud on liigitatavad seotud osapoolteks, vt lisa 11.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	248 672	97 846	150 826
Intressivõlad	248 672	97 846	150 826
Kokku võlad ja ettemaksed	248 672	97 846	150 826
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	167 611	66 660	100 951
Intressivõlad	167 611	66 660	100 951
Kokku võlad ja ettemaksed	167 611	66 660	100 951

Intressivõlgade real on pikaajaliste kohustiste lahtris kajastatud võlg seotud osapooltele, tähtajaga 30.09.2023.a.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	131 454	96 645
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 863	24 161
Kokku tingimuslikud kohustised	164 317	120 806

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital on sissemaksmata.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Ostetud teenused	1 599	1 600
Muud	1 710	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 309	1 600

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud finantskulud	-13 000	-18 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-13 000	-18 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 463 485	0	2 397 248	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 648 493	2 718 027	1 714 516	2 384 087

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Laenud	0	0	0	0	2,5-4%	EUR	01.09.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	1 000 000	145 000	250 000	0	3-10%	EUR	30.09.2023

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Laenud	0	0	0	0	2,5-4%	EUR	01.09.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	51 727	6 727	0	655 000	3-5%	EUR	30.09.2023

Vt ka lisa 2, 4 ja 5.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressitulu 2020. aastal 148 141 eurot, intressi laekus 2927 eurot; 2019. aastal 142 903 eurot, intressi laekus 0 eurot.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressikulu 2020. aastal 83 939 eurot, intressi tasuti 0 eurot; 2019. aastal arvestatu intressikulu 119 737 eurot, tasuti 50 749 eurot.

Tütarettevõtjale antud laenude tagasimaksed on allutatud tütarettevõtja panga laenule.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse pandeemia mõju ettevõttele on oluline kuna Sisne Invest Latvia OÜ tütarettevõtte Sisne Invest Riga SIA Riias asuv kinnisvarainvesteering on välja renditud hotellina ja seoses piirangutega viiruse tõkestamiseks on olukord turismisektoris keeruline. Siiski on majandusanalüütikud positiivsed ja usuvad, et turism taastub ja kohaneb koroonaviirusega seotud piirangutega (vaktsineerimispasside kasutusele võtmine jmt). Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada Sisne Invest Latvia OÜ tütarettevõtte tulevasi rahavooge ja varade väärtust.

Riskihinnangute ülevaatus toimub regulaarselt, kuid täna näeme peamiste riskidena tulevastel perioodidel genereeruvate rahavoogude mahu taastumist endisele tasemele pikema perioodi kui lähima kahe aasta jooksul. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et tütarettevõtte rahavoogude vähenemisega ei kaasne ebakindlust ettevõtte suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2021

Sisne Invest Latvia OÜ (registrikood: 14288176) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	02.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sisne Invest Latvia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Sisne Invest Latvia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet 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 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 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 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 arvamus. 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/
Monika Karniol
Vandeauditori number 272

OÜ Loodi Finantsid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 276
Kiriku tee 16, Maaritsa küla, Kanepi vald, Põlva maakond, 63417

02.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Sisne Invest Latvia OÜ (registrikood: 14288176) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA KARNIOL	Vandeaudiitor	02.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 460
Kokku	175 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 266
Kokku	175 266

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 460
Kokku	175 266
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 266
Kokku	175 266

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hans Luik	36103200263	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6698232
E-posti aadress	ena@egrupp.ee