

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Recoverso RMC OÜ

registrikood: 14189704

tänava/talu nimi, Tartu mnt 53
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

telefon: +372 6682402

e-posti aadress: info@recoverso.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15



Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevus on seotud partnerite laenuportfellide tagamise ja oma laekumata nõuete sissenõudmisega.

Ettevõtte asutati 23. jaanuaril 2017. 2020. majandusaastal on Ettevõtte põhiline fookus olnud laekumata nõuete sissenõudmisel koostöös kohtutäituritega.

Ettevõtte kohandas oma strateegiat turuolukorra järgi ja proovis ära kasutada uusi võimalusi ja vältida ohte.

Arvesse võtmata üldist covid olukorda ei toimunud aruandeaastal sündmusi, mis oleksid märkimisväärselt muutnud Ettevõtte tegevust.

Ettevõtte tegutseb Tallinna kontoris aadressil Tartu mnt 53. Ettevõtte ei ole registreeritud Eestis ega välismaal ühtegi tütarettevõtet või filiaali.

Ettevõtte tegevused on tsükliilised, kuid mitte hooajaliselt.

Ettevõtte ei kasuta finantsinstrumente finantsriski maandamiseks.

Ettevõtte majandusaasta tulemuseks oli kahjum 3 973 139 eurot (2019: kasum 218 653 eurot). Selles hoolimata on ettevõtte suutnud hoida positiivset võlasuhet (kohustised/varad) 0,88 (2019: 0,25) ja lühiajalise võlgnevuse kattekordajat (käibevara/lühiajalised kohustused) 1,43 (2019: 7,44). Ettevõtte plaanib järgmise aasta jooksul finantstulemusi parandada.

Ettevõtte ei ole aruandeaastal omaaktsiaid omandanud või tagatiseks võtnud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 186	18 243	
Nõuded ja ettemaksed	6 013 380	6 265 759	2
Kokku käibevarad	6 048 566	6 284 002	
Kokku varad	6 048 566	6 284 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 234 780	844 492	4
Kokku lühiajalised kohustised	4 234 780	844 492	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 101 357	753 942	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 101 357	753 942	
Kokku kohustised	5 336 137	1 598 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 683 068	4 464 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 973 139	218 653	
Kokku omakapital	712 429	4 685 568	
Kokku kohustised ja omakapital	6 048 566	6 284 002	

Allkirjastatud identitiseerimiseks:



Ruut & Partnerid Auditorbüroo OÜ



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 513 778	5 955 421	8
Muud äritulud	0	5 967	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 048 569	-390 139	10
Tööjõukulud	-18 645	-3 777	11
Muud ärikulud	-5 349 370	-5 316 810	12
Ärikasum (kahjum)	-3 902 806	250 662	
Intressikulud	-70 333	-32 009	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 973 139	218 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 973 139	218 653	

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Recovero RMC OÜ (edaspidi: Ettevõtte) 2020. aasta 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 on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud aruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte kajastab alates 2020. majandusaastast ostetud inkassoteenuseid mitmesuguste tegevuskulude hulgas. Eelnevatel perioodidel toimus kajastamine real "Kaubad, toore, materjal ja teenused". Võrreldavuse tagamiseks on muudetud vastavalt ka eelmise majandusaasta esitusviisi.

Finantsvarad

Finantsvara on raha, raha ekvivalendid, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste-ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Omandatud nõuetena kajastatakse soetatud nõudeid. Nõuete omandamisel omandab ettevõtte kontrolli nõuete üle ja nõuetega seotud riskid ja hüved. Omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused). Omandatud nõuded on ühesuguste tunnuste alusel portfellidesse koondatud üksikute nõuete kogumid ning neid hinnatakse portfelli tulevaste rahavoogude põhjal.

Omandatud nõudeid kajastatakse lühiajalisena, kuna antud nõuete puhul on tasumistähtaeg juba saabunud ja tegemist on nõuetega, mis eeldatavasti realiseeritakse ettevõtte tavapärase äriotsuse käigus, või on nõuete laekumistähtaeg aasta jooksul bilansi kuupäevast. Omandatud nõuete sissenõudmiseks kasutatakse inkassofirmade teenuseid.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele ja muud võlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud tehingukulud. Finantskohustisi kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Intressikandvad laenud

Intressikandvad laenud kajastatakse algselt tegelikult saadud summas. Seejärel hinnatakse laene korrigeeritud soetusmaksumuses ning erinevused tegelikult makstud ja lunastamisväärtuse vahel kajastatakse kasumiaruandes laenuperioodi kestel sisemise intressimäära alusel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu lepingutest, mille alusel omandatakse nõuded, kajastatakse lepingu sõlmimise hetkel, kuna selle laekumine on tõenäoline ja summa on usaldusväärselt määratletav.

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

Maksustamine

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

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustiste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning –kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ



Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	773	773	3
Omandatud nõuded	28 131 731	28 131 731	
Omandatud nõuete allahindlus	-22 148 041	-22 148 041	12
Muud nõuded	28 611	28 611	
Ettemakstud rent	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 013 380	6 013 380	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143	3
Omandatud nõuded	24 594 611	24 594 611	
Omandatud nõuete allahindlus	-18 359 292	-18 359 292	12
Muud nõuded	29 991	29 991	
Ettemakstud rent	306	306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 265 759	6 265 759	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 816	0	5 224
Üksikisiku tulumaks	0	543	0	91
Sotsiaalmaks	0	914	0	155
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	66	0	11
Ettemaksukonto jääk	773		143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	773	5 349	143	5 491

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ruut & Partnerid Auditorbüroo OÜ



Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	40 539	40 539	
Võlad töövõtjatele	1 087	1 087	
Maksuvõlad	5 349	5 349	3
Muud võlad	100 471	100 471	
Intressivõlad	99 494	99 494	13
Muud viitvõlad	977	977	
Põhitegevusega seotud muud võlad	4 087 334	4 087 334	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 234 780	4 234 780	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 434	36 434	
Võlad töövõtjatele	181	181	
Maksuvõlad	5 491	5 491	3
Muud võlad	33 302	33 302	
Intressivõlad	32 356	32 356	13
Muud viitvõlad	946	946	
Põhitegevusega seotud muud võlad	769 084	769 084	
Kokku võlad ja ettemaksed	844 492	844 492	

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ



Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud (PLN)	1 060 157		1 060 157		7%-8%	PLN	2022-2023	13
Pikaajalised laenud (EUR)	41 200		41 200		8%	EUR	2022-2023	13
Pikaajalised laenud kokku	1 101 357		1 101 357					
Laenukohustised kokku	1 101 357		1 101 357					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud (PLN)	712 742		712 742		7%-8%	PLN	2022	13
Pikaajalised laenud (EUR)	41 200		41 200		8%	EUR	2022	13
Pikaajalised laenud kokku	753 942		753 942					
Laenukohustised kokku	753 942		753 942					

Saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	141 986	936 614
Kokku tingimuslikud kohustised	141 986	936 614

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 709 929 eurot (2019: 4 683 068 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 141 986 eurot (2019: 936 614 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 567 943 (2019: 3 746 454 eurot).

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad maksukohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 3 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Lisaks on teatud juhtudel võimalik maksukriteeriumi avastamisel määrata trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Allkirjastatud identifitseerimiseks:


Ruut & Partnerid Auditorbüroo OÜ

 10

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 eurot. Osa eest on tasutud rahas.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	2 513 778	5 955 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 513 778	5 955 421
Kokku müügitulu	2 513 778	5 955 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsgarantii teenuste müük	2 513 778	5 955 421
Kokku müügitulu	2 513 778	5 955 421

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	0	5 967
Kokku muud äritulud	0	5 967

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	1 944	1 930
Andmeside ja telefon	6 262	3 442
Ostetud juridilised ja finantsteenused	46 466	20 641
Riigilõiv	753 636	123 257
Panga teenustasud	8 738	5 416
Kommunaalkulud	626	842
Muud kulud	33	11
Ostetud inkassoteenused	230 864	234 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 048 569	390 139

Allkirjastatud identifitseerimiseks:



Ruut & Partnerid Audiitorhüübe OÜ

J. Pitorha 11

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	13 945	2 823
Sotsiaalmaksud	4 710	954
Kokku tööjõukulud	18 655	3 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	1 506 525	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	16	
Omandatud nõuete allahindluse kulu	3 788 749	5 267 988	2
Kohalikud maksud	54 068	48 806	
Kokku muud ärikulud	5 349 370	5 316 810	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Meraciv Impex LTD
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Küpros

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 200 851	0	786 298

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud (Poola)	0	0	0	421 754	74 339	70 333	8%	PLN	2023

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Äriühingud (Poola)	0	0	0	839 128	85 186	32 356	7%-8%	PLN, EUR	2022

Juhatusel liikmetele ei ole aruandeaastal tasu makstud.

Veerus makstud intressid on näidatud aruandeaastal arvestatud intressid.

Info saadud laenude kohta on avalikustatud lisan 5.

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recoverso RMC OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Recoverso RMC OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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. detsember 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 arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus 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.

Juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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.

Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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.

18. november 2021



Kersti Ruut
Vandeauditiitori number 604
Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 283
Kasesalu 12
76505 Saue, Harjumaa



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 683 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 973 139
Kokku	709 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	2513778	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meraciv Impex Ltd		Küpros	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6682402
E-posti aadress	info@recoveryso.com