

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AT Rally Invest OÜ

registrikood: 12447462

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80042

e-posti aadress: martin@kanpol.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

AT Rally Invest OÜ asutati 02.04.2013 aastal. Osahingu põhitegevuseks on investeerimine erinevatesse projektidesse.

2013. aastal soetati osalus OÜ-s Mudaravila Investeeringud. 2020 aastal muutus osalus tütarettevõttes Mudaravila Inveseeringud OÜ. Kuni 2019 aastani esitas AT Rally Invest OÜ konsolideeritud majandusaasta aruanded. Alates 2020 aruandest esitatakse konsolideerimata aruanne, kuna puudub valitsev kontroll seotud ettevõtete üle.

2020 aastal arvestati juhatuse liikmele tasu 23 340 eurot.

COVID viirus on avaldanud mõju tütarettevõtte Ringi Haldus OÜ tegevusele, mis tegeleb korterite müügi ja rentimisega, aga viiruse tulemusena on huvi müüdavate korterite vastu oluliselt vähenenud.

Juhatus on teadlik ettevõtte negatiivsest omakapitalist ja et see ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Kavandatavad tegevused omakapitali taastamiseks on avalikustatud Lisas 17.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Puhaskasum	-2 230 083	814 662
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,81	0,38
ROE	-35,58	5,19
ROA	-432,00	47,53

Puhasrentaabilus % = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROE = (puhaskasum/varad) x100

ROA = (puhaskasum/omakapital) x100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33	83	2
Nõuded ja ettemaksed	5 451 137	2 961 322	3
Kokku käibevarad	5 451 170	2 961 405	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	79 428	3 943 323	5
Finantsinvesteeringud	500 000	0	6
Nõuded ja ettemaksed	236 630	8 791 420	3
Kokku põhivarad	816 058	12 734 743	
Kokku varad	6 267 228	15 696 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 712 296	7 113 697	7
Võlad ja ettemaksed	8 779	527 913	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 721 075	7 641 610	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 371	6 340 673	7
Kokku pikaajalised kohustised	62 371	6 340 673	
Kokku kohustised	6 783 446	13 982 283	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 710 865	896 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 230 083	814 662	
Kokku omakapital	-516 218	1 713 865	
Kokku kohustised ja omakapital	6 267 228	15 696 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	128 981	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 041	0	11
Tööjõukulud	-31 229	-31 229	12
Ärikasum (kahjum)	95 711	-31 229	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 363 895	507 909	13
Intressikulud	-47 182	-101 340	14
Muud finantstulud ja -kulud	1 085 283	439 322	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 230 083	814 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 230 083	814 662	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	95 711	-31 229	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-128 982	0	
Kokku korrigeerimised	-128 982	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 516	-2 401	
Kokku rahavood äritegevusest	-29 755	-33 630	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-64 000	
Antud laenude tagasimaksed	29 705	277 710	
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	29 705	213 713	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-180 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-180 000	
Kokku rahavood	-50	83	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50	83	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33	83	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 000	1 076 203	1 079 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)		814 662	814 662
Väljakuulutatud dividendid		-180 000	-180 000
31.12.2019	3 000	1 710 865	1 713 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 230 083	-2 230 083
31.12.2020	3 000	-519 218	-516 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AT Rally Invest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AT Rally Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2014.aastast esitas AT Rally Invest OÜ konsolideeritud aastaaruande, kuna omas 50% Mudaravila Investeeringud OÜ ja Ringi Haldus OÜ osadest.

Alates 2020 aruandest esitab AT Rally Invest OÜ iseseisva aruande, kuna tal puudub valitsev kontroll seotud ettevõtete üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), raha teel, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamise otseselt kaasnevaid kulusid.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt s.o. hetkel, mil leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuteise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

*tütar -ja sidusettevõtted;

*teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalis avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha pangakontodel	33	83
Kokku raha	33	83

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 125 459	2 888 829	236 630	16
Muud nõuded	2 562 308	2 562 308		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 687 767	5 451 137	236 630	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 158 644	2 961 322	6 197 322	16
Muud nõuded	2 594 098	0	2 594 098	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 752 742	2 961 322	8 791 420	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	375	375
Sotsiaalmaks	642	642
Kohustuslik kogumispension	39	39
Töötuskindlustusmaksed	46	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 102	1 102

Lisa 5 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
11495105	Mudaravila Investeeringud OÜ	Eesti		50	3.07
11249122	Ringi Haldus OÜ	Eesti		50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Mudaravila Investeeringud OÜ	3 788 454		-3 788 454	0
Ringi Haldus OÜ	154 869	-75 441		79 428
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 943 323	-75 441	-3 788 454	79 428

2020. aastal muutus AT Rally Invest OÜ osalus tütarettevõttes Mudaravila Investeeringud OÜ 50%-lt 3,07%-le tütarettevõtte osakapitali suurendamise käigus.

31.12.2020 seisuga on investeering Mudaravila Investeeringud OÜ-s kajastatud finantsinvesteeringuna soetusmaksumuses, summas 500 000 eurot.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2019	0	0	
Muud	500 000	500 000	5
31.12.2020	500 000	500 000	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	500 000	500 000	

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse osalust Mudaravila Investeeringud OÜ-s, osaluse suurus 3,07%.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	6 712 296	6 712 296			0,5	USD	2021	
Lühiajalised laenud kokku	6 712 296	6 712 296						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	62 371		62 371		8	EUR	2022	16
Pikaajalised laenud kokku	62 371		62 371					
Laenukohustised kokku	6 774 667	6 712 296	62 371					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	7 113 697	7 113 697			0,5	EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	7 113 697	7 113 697						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	6 340 673		6 340 673		1	EUR	2021	
Pikaajalised laenud kokku	6 340 673		6 340 673					
Laenukohustised kokku	13 454 370	7 113 697	6 340 673					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 016	2 016	
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510	
Maksuvõlad	1 102	1 102	
Muud võlad	4 151	4 151	
Intressivõlad	1 463	1 463	16
Muud viitvõlad	2 688	2 688	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 779	8 779	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510	
Maksuvõlad	1 102	1 102	
Muud võlad	525 301	525 301	
Intressivõlad	524 113	524 113	
Muud viitvõlad	1 188	1 188	
Kokku võlad ja ettemaksed	527 913	527 913	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	1 510	1 510
Kokku võlad töövõtjatele	1 510	1 510

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Audiitori kulud	2 016	0
Panga teenused	25	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 041	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	23 340	23 340
Sotsiaalmaksud	7 889	7 889
Kokku tööjõukulud	31 229	31 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-3 363 895	507 909	5
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 363 895	507 909	

2020.a kahjum tütarettevõtete osadelt tuleneb osaluse suuruse muutusest.

2020.a muutus osalus Mudaravila Investeeringud OÜ-s 50% 3,07%-le. Investeering tütarettevõtte osadesse oli kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Seoses osaluse muutusega kajastatakse investeering pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil (Lisa 6).

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	47 182	101 340
Kokku intressikulud	47 182	101 340

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	211 806	457 049
Valuutakursside mõju	873 477	-17 727
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 085 283	439 322

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 397 721	0	2 427 426	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	727 737	63 834	6 731 218	0

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtte	29 705		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud ettevõtte	5 079 433	279 557	
Seotud ettevõtte	541 116	127 747	62 371

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		
Tütarettevõtte	128 000	75 302
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud ettevõtted	0	266 408

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	23 340	23 340

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte omakapital on 2020 aasta lõpuks negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Omakapitali nõue taastatakse 2021 aastal.

Oleme tegelenud võimalustega realiseerida nõuded. 2021 aasta jaanuaris see õnnestus ja nõuded loovutati. Selle tulemuena vastab ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2022

AT Rally Invest OÜ (registrikood: 12447462) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KANGUR	Juhatuse liige	18.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AT Rally Invest OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AT Rally Invest OÜ (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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamusel alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AT Rally Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamusel 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 ettevõtet 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 arvamusel.

Meil ei ole olnud võimalust piisaval määral läbi viia kõiki protseduure seoses bilansijärelmiste sündmuste analüüsiga seoses liiga pika bilansijärelmiste sündmuste perioodiga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte netovara ei vasta bilansipäeva seisuga "Äriseadustikus" nõutud proportsioonidele (lisa 17). Netovara on viidud vastavusse bilansijärelmiste perioodil.

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärsel kahtlusest 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/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

19.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AT Rally Invest OÜ (registrikood: 12447462) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	19.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 710 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 230 083
Kokku	-519 218

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Kangur	39210134231	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martin@kanpol.ee