

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Ingman Baltic Sea Finance OÜ

registrikood: 12839050

tänav, Ahtri tn 6a-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 6440326

faks: +372 6440317

e-posti aadress: peter.ingman@ingman.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	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	15
Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Oy Ingman Group Ab kontserni kuuluv ettevõtte OÜ Ingman Baltic Sea Finance on asutatud 23.04.2015, mis on samasse kontserni kuuluva Soomes registreeritud ettevõtte Oy Ingman Finance Ab tütar-ettevõtte. Ettevõtte põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus ja investeerimine kinnisvaraga tegelevatesse ning teistes valdkondades tegelevatesse ettevõtetesse. 2021 aastal uusi investeeringuid ei tehtud, kuid tegevus jätkus olemasolevate investeeringute osas või tehti täiendavaid sisse makseid olemasolevatesse investeeringutesse. Ettevõtte on osalused seisuga 31.12.2021 järgmistes ettevõtetes:

- Sääse Korteriid OÜ osalusega 40%, mis tegeleb Mustamäel asuva kortermaja välja rentimisega.
- 1Home Group AS osalusega 23,13% on Baltikumi suurim erakapitalil põhinev tudengimajutust pakkuv ettevõtte, mille põhitegevuseks on kinnisvara arendamine ning opereerimine.
- Valgre Residence OÜ osalusega 25%, mille tegevusalaks on kortermajade arendamine Pärnus asuval kinnistule Tiiru 1, 3 ja 5.
- Luka Adriatic Property Real Estate Fund osalusega 5,48%, mis investeerib Aadria merega piirnevates riikides ja nende lähiriikides asuvasse kinnisvarasse ja eriotstarbeliste ühingute osadesse või aktsiatesse.
- Rondel Invest OÜ osalusega 100%, mille tegevusalaks on investeerimine Horvaatias asuvasse kinnisvarasse. 2022. aastal jätkub investeeringu soetamise protsess.
- OÜ PKO Holding osalusega 40,51%, mis on valdusettevõtte. Ettevõttele kuulub AS PK Oliver 100% osalusega, mis tegeleb hakkepuidu tootmisega ja müümisega Baltikumi.

Aruandeaasta müügitulu oli 1067 eurot (2020: 20 867 eurot) ning kahjum oli 113 459 eurot (2020: kasum 234 892 eurot). Ettevõttes oli 1 töötaja ning palgakulu oli 28 470 eurot. Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu summas 12 000 eurot.

COVID-19 pandeemia sellel majandusaastal ei avaldanud läbi seotud ettevõtete OÜ Ingman Baltic Sea Finance majandustegevusele mõju. Arvati, et aasta esimeses pooles kinnisvarahinnad võivad langeda, kuid seda ei juhtunud ning aasta teises pooles oli olukord kinnisvaraturul stabiliseerinud ning see ei avaldanud mõju kinnisvarasektoris tegelevatele seotud osapooltele.

2022. aastal plaanitakse tegevust jätkata olemasolevate investeeringute osas. Lisaks otsitakse ka uusi investeerimisvõimalusi. Sellel majandusaastal COVID-19 pandeemia mõjusid majandustegevusele ei tohiks olla. Seda, kas alanud sõda Ukrainas mõjutab majandustegevust on raske hinnata, kui aga mõjutab, siis läbi seotud ettevõtete.

OÜ Ingman Baltic Sea Finance olulisemad suhtarvud olid:

	2021	2020
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,44	0,46
Omakapitali määr	0,13	0,13
EBITDA	-153 736 €	-142 423 €

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/lühiajaline võlgnevus

Omakapitali määr = omakapital kokku/varad kokku

EBITDA= ärikasum (kahjum enne amortisatsiooni)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	865 762	1 003 768	
Nõuded ja ettemaksed	1 969 466	2 295 769	2,3
Kokku käibevarad	2 835 228	3 299 537	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 195 843	2 907 747	4,5,6
Finantsinvesteeringud	195 601	195 601	7
Nõuded ja ettemaksed	944 699	1 577 923	2,3
Kinnisvarainvesteeringud	242 070	259 251	8
Materiaalsed põhivarad	9 121	11 929	
Kokku põhivarad	4 587 334	4 952 451	
Kokku varad	7 422 562	8 251 988	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 467 465	7 175 892	9
Võlad ja ettemaksed	26 550	34 089	3,10
Kokku lühiajalised kohustised	6 494 015	7 209 981	
Kokku kohustised	6 494 015	7 209 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	120 000	120 000	11
Ülekurss	8 800 000	8 800 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 877 994	-8 112 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 459	234 892	
Kokku omakapital	928 547	1 042 007	
Kokku kohustised ja omakapital	7 422 562	8 251 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 067	20 867	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72 000	-72 000	13,20
Mitmesugused tegevuskulud	-28 387	-26 304	14
Tööjõukulud	-54 185	-64 711	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 988	-16 413	
Muud ärikulud	-231	-275	
Ärikasum (kahjum)	-173 724	-158 836	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	53 769	16
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	291 694	17
Intressitulud	149 517	141 536	19,20
Intressikulud	-89 252	-93 271	18,20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 459	234 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 459	234 892	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ingman Baltic Sea Finance (edaspidi: Ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile.

Ettevõtte on koostanud 2021. aasta kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande, mis on koostatud vastavalt RTJ 15 §59 nõuetele.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Ettevõtte ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet, sest konsolideerv üksus OY Ingman Group AB, mis asub Soomes, koostab ning avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

RTJ3 "Finantsinstrumendid" loetleb finantsvaraks: raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulist õigust vahetada teise osapoollega finantsvarasid potsensiaalselt kasulikel tingimustel ja teise ettevõtte omakapitali instrumente.

Ettevõtte aastaaruandes on finantsvaradeks: raha pangakontol, lühi- ja pikaajalised laenuõuded ja intressid ning ettemaksed teenuste eest.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud raha või mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis pangas oleva arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle omab valitsevat mõju teine ettevõtte, mis on ematettevõtte. Valitsemise mõju eeldatakse juhul, kui ematettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, mis tähendab, et ematettevõttel on võime otsustada tütarettevõtte või äritegevuse finants- ja äripoliitika üle.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid ei oma valitsevat mõju investeerimisobjekti finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on 20%-50% sidusettevõtte hääleõigusest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse algselt soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ning võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulud, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kasulik eluiga aastates: Ehitised ja rajatised 6-50.a.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mitte tagastatavad tasud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte ei ole immateriaalseid põhivarasid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5.a.
Muu inventar	2,5-5.a.

Finantskohustised

RTJ3 "Finantsinstrumendid" loetleb finantskohustiseks: lepingulist kohutust tasuda teisele osapooltele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Ettevõtte aastaaruandes on finantskohustisteks: saadud laenud ning nendelt kogunenud intressid, võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele ja maksuvõlad.

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki otseselt kaasnevaid kulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldisi kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljaminekuna näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt mõõdetav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline (alla 50%) või mille suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta. Tingimuslike kohustiste ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt lepingus kokkulepitud tingimustel

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude-kulude vastavuse ning tekkepõhisuse printsiipi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäevaks.

Alates 1.01.2019 makstakse regulaarselt väljamakstavad dividendid madalama maksumääraga, 14/86 netodividendidena

väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Tuginedes RTJ2 "Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes" määratlusele loeb ettevõtte käesolevas majandusaastaaruandes seotud osapoolteks osapooli, kus üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (tütarettevõtted, sidusettevõtted);
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	2 665 132	1 941 132	674 000	50 000	20
Muud nõuded	248 881	28 182	220 699	0	
Intressinõuded	248 881	28 182	220 699	0	20
Ettemaksed	152	152	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	152	152	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 914 165	1 969 466	894 699	50 000	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 893	7 893	0	0	20
Laenu nõuded	3 675 868	2 250 868	1 425 000	0	20
Muud nõuded	189 768	36 845	152 923	0	
Intressinõuded	189 768	36 845	152 923	0	20
Ettemaksed	163	163	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	163	163	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 873 692	2 295 769	1 577 923		

Laenu nõuded seisuga 31.12.2021

Seotud osapoole lühiajaline laen on summas 1 800 408 eurot ja laenu intressimäär on 1,3%. Laenu tähtaeg on kolme kuulise etteteatamisega.

Seotud osapoole lühiajaline laen summas 80 000 eurot on intressimääraga 1,3% ning laenu tähtaeg on 30.06.2022. Sama seotud osapoole pikaajalise laenu lühiajaline osa on summas 10 000 eurot, mille intressimäär on 2% ja tähtaeg 31.12.2022. Laenu pikaajaline osa

on summas 290 000 eurot ja laenu tähtaeg on 31.10.2027.

Seotud osapoole lühiajaline laen on summas 50 724 eurot ja laenu intressimäär on 15%. Laenu tähtaeg on 31.03.2022.

Seotud osapoole pikaajaline laen on summas 434 000 eurot ja laenu intressimäär on 10%. Laenu tähtaeg on 31.03.2024.

Laenunõuded seisuga 31.12.2020

Seotud osapoole lühiajaline laen on summas 250 000 eurot ja laenu intressimäär on 1,3% ning lõpptähtaeg 30.06.2021.

Seotud osapoole laen on summas 111 813 eurot ja laenu intressimäär on 15% ning lõpptähtaeg 1.04.2021.

Seotud osapoole laen on summas 111 814 eurot ja laenu intressimäär on 100% ning lõpptähtaeg 1.06.2021.

Seotud osapoole lühiajaline laen on summas 1 777 241 eurot ja laenu intressimäär 1,3% ning lõpptähtaeg on kolme kuulise etteteatamisega.

Seotud osapoole pikaajaline laen on summas 925 000 eurot ja laenu intressimäär on 10% ning lõpptähtaeg nii laenu põhiosa kui ka intresside tasumiseks on 31.01.2022. Intresse on osaliselt tagasi makstud aastal 2020.

Seotud osapoole pikaajaline laen on summas 300 000 eurot ja mille intress on 2% ning lõpptähtaeg 30.11.2022. Samale seotud osapoolele on antud pikaajalist laenu summas 200 000 eurot, mille intressimäär on 1,3% ja lõpptähtaeg 30.06.2022

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	618	0	2 034
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 050	0	3 427
Kohustuslik kogumispension	0	43	0	117
Töötuskindlustusmaksed	0	52	0	141
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	703	0	806
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 469	0	6 525

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad annab täiendavat informatsiooni lisas 10 reale maksuvõlad.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	502 500	502 500	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 693 343	2 405 247	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 195 843	2 907 747	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12839587	OÜ Rondel Invest	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2021
OÜ Rondel Invest	502 500	0	0	0	502 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	502 500	0	0	0	502 500

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad täiendavaks lisaks on lisa 4.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12849249	OÜ Säase Korterid	Eesti	Kinnisvara ost ja müük	40	40
12529177	OÜ PKO Holding	Eesti	Valdusfirmade tegevus	40.51	40.51
14187261	OÜ Valgre Residence	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	25	25
12793135	AS 1Home Group	Eesti	Kinnisvara arendamine ja opereerimine	22.36	23.13

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2021
OÜ Säase Korterid	384 426	0	0	0	384 426
OÜ PKO Holding	1 250	0	0	0	1 250
OÜ Valgre Residence	625	0	0	0	625
AS 1Home Group	2 018 946	288 096	0	0	2 307 042
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 405 247	288 096	0	0	2 693 343

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad täiendavaks lisaks on lisa 4.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2019	1	195 600	195 601
Soetamine	0	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	0
Muud	0	0	0
31.12.2020	1	195 600	195 601
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	1	195 600	195 601
Soetamine	0	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	0
Muud	0	0	0
31.12.2021	1	195 600	195 601

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	15 353	932 929	948 282
Akumuleeritud kulum	0	-761 842	-761 842
Jääkmaksumus	15 353	171 087	186 440
Ostud ja parendused	0	88 520	88 520
Amortisatsioonikulu	0	-15 709	-15 709
31.12.2020			
Soetusmaksumus	15 353	1 021 449	1 036 802
Akumuleeritud kulum	0	-777 551	-777 551
Jääkmaksumus	15 353	243 898	259 251
Amortisatsioonikulu	0	-17 181	-17 181
31.12.2021			
Soetusmaksumus	15 353	1 021 449	1 036 802
Akumuleeritud kulum	0	-794 732	-794 732
Jääkmaksumus	15 353	226 717	242 070

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	9 633	10 743

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	6 467 465	6 467 465			1,3%	EUR	kolme kuulise etteteatamise tähtajaga	20
Lühiajalised laenud kokku	6 467 465	6 467 465						
Laenukohustised kokku	6 467 465	6 467 465						
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	7 175 892	7 175 892			1,3%	EUR	kolme kuulise etteteatamise tähtajaga	20
Lühiajalised laenud kokku	7 175 892	7 175 892						
Laenukohustised kokku	7 175 892	7 175 892						

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	753	753	
Võlad töövõtjatele	2 137	2 137	
Maksuvõlad	2 469	2 469	3
Muud võlad	21 191	21 191	
Intressivõlad	21 191	21 191	20
Kokku võlad ja ettemaksed	26 550	26 550	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	696	696	
Võlad töövõtjatele	3 356	3 356	
Maksuvõlad	6 525	6 525	3
Muud võlad	23 512	23 512	
Intressivõlad	23 512	23 512	20
Kokku võlad ja ettemaksed	34 089	34 089	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	120 000	120 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 067	20 867	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 067	20 867	
Kokku müügitulu	1 067	20 867	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tugiteenus	867	20 867	20
Üür	200	0	
Kokku müügitulu	1 067	20 867	

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tugiteenus	72 000	72 000	20
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72 000	72 000	20

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	7 200	7 100	
Energia	6 133	6 156	
Elektrienergia	6 133	6 156	
Mitmesugused bürookulud	1 377	1 533	
Juriidilised kulud	0	1 118	
Auditi kulud	2 614	2 743	
Valveteenused	1 523	2 093	
Kommunaalkulud	2 095	1 193	
Telefonikulu	695	629	
Halduskulud	0	1 320	
Kindlustus	1 021	969	
Väheväärtuslik inventar	3 857	0	20
Muud	1 872	1 450	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 387	26 304	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	40 470	48 602
Sotsiaalmaksud	13 715	16 109
Kokku tööjõukulud	54 185	64 711
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	53 769
Seotud osapoole allahinnatud osalus	0	-10
Seotud osapoole allahinnatud laenu laekumine	0	53 779
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	53 769

Lisa 17 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	291 694
Tulu osakute müügist	0	291 694
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	291 694

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	89 252	93 271
Kokku intressikulud	89 252	93 271

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	149 441	141 529
Muud intressitulud	76	7
Kokku intressitulud	149 517	141 536

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ingman Finance OY AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ingman Group OY AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 877 119	2 037 714	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 193	250 000	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 969 312	2 287 714	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 488 656	7 199 404	9,10
Kokku laenukohustised	6 488 656	7 199 404	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	613 832	1 040 636	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	330 868	537 286	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	944 700	1 577 922	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	700 000	0	747 701	0	0	
Sidusettevõtjad	2 679 469	246 398	0	2 925 868	129 597	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 026 667	0	276 667	750 000	11 931	
Kokku antud laenud	4 406 136	246 398	1 024 368	3 675 868	141 528	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	2 925 868	73 890	714 627	2 285 131	140 973	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	750 000	0	370 000	380 000	8 466	
Kokku antud laenud	3 675 868	73 890	1 084 627	2 665 131	149 439	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 607 231	0	2 607 231	0	186	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 083 110	92 781	0	7 175 891	93 085	9
Kokku laenukohustised	9 690 341	92 781	2 607 231	7 175 891	93 271	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	0	0	0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 175 891	91 573	800 000	6 467 465	89 252	9
Kokku laenukohustised	7 175 891	91 573	800 000	6 467 465	89 252	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	20 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	7 892
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	867	867
Kokku müüdud	867	28 759

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72 000	72 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 449	8 293
Kokku ostetud	84 449	80 293

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 000	15 500

Lühiajalised nõuded 31.12.2021:

Sidusettevõtjad:

Laen summas 1 800 408 eurot ja intressid summas 23 404 eurot.

Laen summas 50 724 eurot ja intressid summas 2583 eurot.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

Laen summas 90 000 eurot ja intressid summas 2193 eurot.

Lühiajalised nõuded 31.12.2020:

Sidusettevõtjad:

Laen summas 1 777 241 eurot ja intressid summas 23 168 eurot.

Laen summas 223 627 eurot ja intressid summas 13 678 eurot.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

Laen summas 250 000 eurot.

Pikaajalised nõuded 31.12.2021:

Sidusettevõtjad:

Laen summas 434 000 eurot ja intressid summas 179 832 eurot.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad:

Laen summas 290 000 eurot ja intressid 40 868 eurot.

Pikaajalised nõuded 31.12.2020:

Sidusettevõttjad:

Laen summas 925 000 eurot ja intressid summas 115 637 eurot.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad:

Laen summas 500 000 eurot ja intressid 37 286 eurot.

Kohustised 31.12.2021:

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad:

Laen summas 6 467 465 eurot ning intressid 21 191 eurot

Kohustised 31.12.2020:

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad:

Laen summas 7 175 892 eurot ning intressid 23 512 eurot

Teenuste ostud 2021:

Üür/kommunaalid summas 8592 eurot.

Tarvete ost (edasitehtud arve) 3857 eurot.

Tugiteenus 72000 eurot.

Teenuste ostud 2020:

Üür/kommunaalid summas 8293 eurot.

Tugiteenus 72000 eurot.

Teenuste müük 2021:

Tugiteenused summas 867 eurot.

Teenuste müük 2020:

Tugiteenused summas 20 867 eurot.

Edasitehtud teenuse müük/nõuded 7892 eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte käsitleb 24.02.2022 alanud sõda Ukrainas bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks. Aruande koostamise seisuga ei ole sõjategevus Ukrainas ettevõttele olulist mõju avaldanud ning praegu on keeruline hinnata, kui tõsine ja milline saab olema selle sõjategevuse mõju Ingman Baltic Sea Finance OÜ poolt investeeritud ettevõtetesse ja kas lähitulevikus need sündmused kaudselt mõjutavad ettevõtte tegevust.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2021 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 3 658 787 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2022. aastal, sest saadud lühiajaline laen on omanikelt. Omanikud on kirjalikult kinnitanud, et nad on valmis majandusraskuste korral ettevõtet viivitamatult finantsiliselt toetama ning tagama ettevõtte majandustegevuse jätkuvuse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

Ingman Baltic Sea Finance OÜ (registrikood: 12839050) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN PETER INGMAN	Juhatuse liige	06.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ingman Baltic Sea Finance OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Ingman Baltic Sea Finance OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021, kasumiaruannet 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 olulistest osades õiglaselt Ingman Baltic Sea Finance OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2021 kajastatud investeeringud tütarettevõtjatesse summas 503 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2020 summas 503 tuhat eurot). Nende investeeringute osas esineb indikatsioone, et nende kaetav väärtus võib olla langenud alla bilansilise väärtuse. Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile (RTJ) 11 „Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine“ tuleb aruandekuupäeval läbi viia vara väärtuse test investeeringute suhtes, mille osas esineb väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Ettevõtte juhtkond ei ole tuvastanud ega raamatupidamise aastaaruandes kajastanud investeeringute väärtuse langust. Auditi käigus ei olnud meil võimalik hankida piisavat ajakohast tõendusmaterjali nimetatud investeeringute väärtuse kohta. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande ole samuti modifitseeritud nimetatud investeeringute võimaliku väärtuse languse tõttu. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas ülal kirjeldatud investeeringute kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 on vähemalt võrdne selle bilansilise maksumusega ning kas ja millises summas võib eeltoodust tulenevalt olla aruandeperioodi ja võrdlusperioodi finantstulemus ning ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 ülehinnatud.

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2021 on kajastatud investeeringud sidusettevõtjatesse kokku summas 2 693 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2020 summas 2 405 tuhat eurot). Nende investeeringute hulgas on kajastatud investering sidusettevõtjasse summas 2 307 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2020 summas 2 019 tuhat eurot), mille osas esineb indikatsioone, et selle kaetav väärtus võib olla langenud alla bilansilise väärtuse. Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile (RTJ) 11 „Äriühendused ning tütar- ja sidusettevõtete kajastamine“ tuleb aruandekuupäeval läbi viia vara väärtuse test investeeringu suhtes, mille osas esineb väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Ettevõtte juhtkond ei ole tuvastanud ega raamatupidamise aastaaruandes kajastanud investeeringu väärtuse langust. Auditi käigus ei olnud meil võimalik hankida piisavat ajakohast tõendusmaterjali nimetatud investeeringu väärtuse kohta. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande ole samuti modifitseeritud nimetatud investeeringute võimaliku väärtuse languse tõttu. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas ülal kirjeldatud investeeringu kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 on vähemalt võrdne selle bilansilise maksumusega ning kas ja millises summas võib eeltoodust tulenevalt olla aruandeperioodi finantstulemus ning ettevõtte varad ja omakapital seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 ülehinnatud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 märkusega arvamusetele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 lahknab 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused 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 arvamus. 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 õiglase esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/
Merili Nõmme
Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
06.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Ingman Baltic Sea Finance OÜ (registrikood: 12839050) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	06.06.2022
MERILI NÕMME	Vandeaudiitor	06.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 877 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 459
Kokku	-7 991 453
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 991 453
Kokku	-7 991 453

Eelmiste perioodide jaotamata kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1067	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oy Ingman Finance Ab		Soome	120000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6440326
Faks	+372 6440317
E-posti aadress	peter.ingman@ingman.com