

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Numeral Endla OÜ

registrikood: 12316955

tänavaga nimi ja maja number: Endla tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10122

telefon: +372 53403080, +372 57877877, +372 55565607

e-posti aadress: aleksei.nikolajenko@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Numeral Endla OÜ põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse (68201 / EMTAK 2008).

2013. aasta alguses soetas ettevõtte kinnistu asukohas Endla 15, Tallinn. Investeeringu eesmärk oli kinnistul asuva hoone renoveerimine ja uute üürilepingute sõlmimine kõrgema kvaliteediklassiga büroole vastava hinnaga.

Esimese aasta tegevus sisaldas endiste üürilepingute haldamist kuni lepinguperioodi lõppemiseni ning projektdokumentatsiooni koostamist renoveerimisele. 2019. aastal on renoveerimine lõppenud ja büroohoone oli 31.12.2019 seisuga oli täies mahus välja renditud, 2020.aastal koroonaviiruse levik tõi oma korrektiivid ning mõned üürnikud lõpetasid üürilepingud. Juhtkond hindab et kinnisvaraturule suuremaid negatiivseid muutuseid ei toimunud, kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus ei ole muutunud ning olulist mõju ettevõtte tegevusele ei ole.

Ärikinnisvara majanduskeskkond Tallinnas on endiselt soodne büroohonete rajamiseks, üürihinnas ei ole toimunud kiireid muutusi (erinevalt elamispindadest). Oleme projekti planeerimisel kasutanud pigem konservatiivseid sisendeid ja turg toetab endiselt meie prognoositud üürivoo saavutamist. Ärikinnisvara üüritegevus Tallinna kesklinnas ei ole hooajaline, aga sõltub tugevalt üldisest majanduskeskkonnast. Viimaste aastate makrokeskkonna muutused on pidurdanud turu kasvu ja pole võimaldanud ärikinnisvara segmendil taastuda.

Endla 15 büroohoone rajamine elustab taas selle piirkonna ärikeskkonda, mis pärast Statistikaameti ja Maksuameti kolimist uutesse asukohtadesse on olnud äärmiselt passiivne. Hea juurdepääsuga ja samas mitte päris südalinna asetsevaid kaasaegseid objekte ei ole Tallinnas palju. 2021. aastal Numeral Endla OÜ tegevus on keskendunud mitteilurumidega hoone haldamisele.

Projekt ei ole seotud välisvaluutahingutega, seega valuutakursid ettevõtet ei mõjuta. Intressikulu muudatused on marginaalse mõjuga seoses projekti suhteliselt lühiajalise iseloomuga.

Numeral Endla OÜ tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele, oleme seda mõju arvesse võtnud raamatupidamise aastaruande ja tegevusaruande koostamisel.

Numeral Endla OÜ 2021. majandusaasta müügitulu oli 563 721 eurot (2020: 587 168 eurot) ja kasum 166 630 eurot (2020: 169 605 eurot). Juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele 2020. ega 2021. aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	563 721	587 168
Puhaskasum (-kahjum)	166 630	169 605
Käibevara	182 251	426 292
Varad kokku	7 874 121	8 116 733
Lühiajalised kohustused	5 679 927	215 871
Omakapital	557 968	391 338
Likviidsuskordaja	0,03	1,97
Koguvarade rentaablus, %	2,12%	2,09%

Suhtarvude valemid:

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Koguvarade rentaablus = puhaskasum(-kahjum)/koguvarad x 100

Koostas:

Oleksandr Iushyn

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 189	373 413	
Nõuded ja ettemaksed	26 062	52 879	2
Kokku käibevarad	182 251	426 292	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	7 690 441	7 690 441	3
Materiaalsed põhivarad	1 429	0	
Kokku põhivarad	7 691 870	7 690 441	
Kokku varad	7 874 121	8 116 733	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 928 839	181 615	4,13
Võlad ja ettemaksed	751 088	34 256	5,13
Kokku lühiajalised kohustised	5 679 927	215 871	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	697 787	6 006 079	4,13
Võlad ja ettemaksed	938 439	1 503 445	5,13
Kokku pikaajalised kohustised	1 636 226	7 509 524	
Kokku kohustised	7 316 153	7 725 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 509	2 509	7
Muud reservid	2 036 702	2 036 702	4
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 873	-1 817 478	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 630	169 605	
Kokku omakapital	557 968	391 338	
Kokku kohustised ja omakapital	7 874 121	8 116 733	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	563 721	587 168	8
Muud äritulud	1 516	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 552	-17 644	9
Mitmesugused tegevuskulud	-13 436	-17 842	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-95	0	
Muud ärikulud	-200	-631	
Ärikasum (kahjum)	525 954	551 051	
Intressikulud	-359 351	-381 471	12,13
Muud finantstulud ja -kulud	27	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	166 630	169 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 630	169 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Numeral Endla OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele SME IFRS ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 nõuetele. Aruande koostamisel on kasutatud juhtkonna hinnanguid, sh näiteks nõuete allahindluste ja kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse hindamise puhul. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna prima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena rahavoogude aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid esialgse tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja kulutusi (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt juhatuse poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara

Suuremate ostude puhul määratakse igaüks eraldi, kas ostetud vara võetakse arvele põhivarana või kantakse kulusse. Samuti määratakse igaüks eraldi põhivarale rakendatav amortisatsioonimäär. Üldjuhul objektid, mille maksumus on alla 1.000 EUR, kantakse kuludesse.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Üldjuhul kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme:
kontoriinventar – 20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Kohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on rohkem kui 12 kuu möödumisel bilansipäevast, kajastatakse pikaajalisena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenus on osutatud ja kõik olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ja ostjal on tekkinud summale nõudeõigus. Ettevõtte peamiseks tuluks on renditulu kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnisvaralt.

Maksustamine

Kuna vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, siis sellest tulenevalt puuduvad ajutised varade ja kohustuste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustust ega varasid.

Dividendi tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Numeral Endla OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- * olulist mõju omavad omanikud;
- * tegev- ja kõrgem juhtkond, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- * eelmise punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 359	17 359
Ostjatelt laekumata arved	17 359	17 359
Korteriühistu osamaks	8 703	8 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 062	26 062
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	44 176	44 176
Ostjatelt laekumata arved	44 176	44 176
Korteriühistu osamaks	8 703	8 703
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 879	52 879

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	7 690 441
31.12.2021	7 690 441

	2021	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	553 272	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	18 738	

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisades 8 ja 9.

Numeral Endla OÜ omab 31.12.2021 seisuga kinnisvarainvesteeringuna büroohoonet aadressil Endla 15, Tallinn. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus seisuga 31.12.2021 baseerub ettevõtte juhtkonna hinnangul, mis on leitud diskonteeritud rahavoogude meetodil ja kasutades selleks viie aastast rahavoogude prognoosi. Kinnisvarainvesteeringu parim kasutus on juhtkonna hinnangul äripindade välja rentimine.

Kinnisvara hindamismudelid põhinevad hinnangutel, eeldustel ja ajaloolisel kogemusel korrigeerituna kehtivate turutingimuste ja teiste faktoritega, mida juhatus pidevalt oma parimate teadmistega ja olemasoleva informatsiooni baasil ümber hindab. Õiglase väärtuse leidmiseks kasutatud tulude prognoos põhineb aruande avalikustamise kuupäevaks sõlmitud reaalsetel rendilepingutel, eelduseks on büroopindade 100% täituvus. Kulude prognoos põhineb eelmiste perioodide analüüsil ning turuuuringutel. Büroohoone tootlus on 6,8%, diskonteerimisel on kasutatud 7,5% ning kasvumäär 2,5% (31.12.2020 büroohoone tootlus on 6,8%, diskonteerimisel on kasutatud 7,5% ning kasvumäär 2,5%).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen LHV pangast	4 102 344	4 102 344			3,75%		2022	
Omanikelaenud	826 495	826 495			6%		2022	13
Lühiajalised laenud kokku	4 928 839	4 928 839						
Pikaajalised laenud								
Omanikelaenud	697 787	0	697 787		6%	EUR	2024	13
Pikaajalised laenud kokku	697 787	0	697 787					
Laenukohustised kokku	5 626 626	4 928 839	697 787					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen LHV pangast	181 615	181 615			3,75-7,50%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	181 615	181 615						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	1 524 282	0	1 524 282	0	6-12%	EUR	2022	13
Pangalaen LHV pangast	4 481 797	0	4 481 797	0	3,75-7,50%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	6 006 079	0	6 006 079	0				
Laenukohustised kokku	6 187 694	181 615	6 006 079	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	7 690 441	7 690 441
Kokku	7 690 441	7 690 441

Laenuandja kasuks (LHV Pank AS) on seatud hüpoteegid kinnistutele Endla 15, Tallinn, summas 7 119 000 eurot.

2022.aastal on LHV Pank AS-ga sõlmitud uus laenuleping, laenusummas 5 500 000 eurot, intressimääraga Euribor +3,75% ning tagastamise tähtpäevaks on 28.05.2027a.

Laenukohustise omanike ees nominaalväärtus on 3 560 984 eurot. Seisuga 31.12.2021 on omanikud suunanud laenu nõudest 2 036 702 eurot muudesse reservidesse; 31.12.2020 seisuga 2 036 702 eurot (vt. Lisa 13). 2022. aasta esimesel poolel omanikelaenud on tagasi makstud summas 1 530 000 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 085	1 085	0	
Maksuvõlad	7 902	7 902	0	
Muud võlad	1 544 796	742 101	802 695	13
Intressivõlad	1 544 796	742 101	802 695	
Üürilepingute tagatised	135 744	0	135 744	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 689 527	751 088	938 439	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 151	1 151	0	
Maksuvõlad	8 093	8 093	0	
Muud võlad	1 388 137	22 003	1 366 134	13
Intressivõlad	1 388 137	22 003	1 366 134	
Saadud ettemaksed	3 009	3 009	0	
Üürilepingute tagatised	137 311	0	137 311	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537 701	34 256	1 503 445	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja/või trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 509	2 509
Osade arv (tk)	3	4
Numeral Endla OÜ osade nimiväärtused seisuga 31.12.2021: 1 osa nimiväärtusega 1 756 eurot; 1 osa nimiväärtusega 502 eurot; 1 osa nimiväärtusega 251 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	563 721	587 168	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	563 721	587 168	
Kokku müügitulu	563 721	587 168	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üüritulu	553 272	570 910	3
Muud teenused	10 449	16 258	
Kokku müügitulu	563 721	587 168	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Alltöövõtutööd	2 793	6 584	
Transpordikulud	2 750	0	
Halduskulud	18 739	11 060	3
Maaklertasu	1 270	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 552	17 644	

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	552	1 737
Alltöövõtutööd	11 645	15 279
Maamaks	1 239	702
Reklaamikulud	0	124
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 436	17 842

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja 2020. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	359 351	381 471
Kokku intressikulud	359 351	381 471

2021. aastal arvestatud intressikulu seotud osapooltega summas 186 659 eurot, 2020a. 187 170 eurot (Lisa 13).

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 560 984	3 560 984	187 170	4
Kokku laenukohustised	3 560 984	3 560 984	187 170	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 560 984	3 560 984	186 659	4
Kokku laenukohustised	3 560 984	3 560 984	186 659	

Juhatuse liikmetele 2021. ja 2020. aastatel tasu makstud ei ole ja lahkumishüviti ei ole määratud.

Aruandeperioodil arvestati intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt kokku summas 186 659 eurot (2020. aastal 187 170 eurot; vt. Lisa 12). 31.12.2021 seisuga intressivõlad seotud osapooltele summas 1 544 796 eurot, 31.12.2020 seisuga 1 388 137 eurot (Lisa 5).

31.12.2021 seisuga on omanikelt saadud laenukohustiste nominaalväärtus on 3 560 984 eurot (31.12.2020 3 560 984 eurot).

Seisuga 31.12.2021 on omanikud suunanud laenuõudest 2 036 702 eurot muudesse reservidesse; 31.12.2020 seisuga 2 036 702 eurot (Lisa 4).

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte juhtkond kinnitab, et vaatamata sellele et aruandeperioodil lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid, on ettevõtte jätkusuutlik ning ei kahjusta kreditoride huve. 2022. aastal on pikendatud pangalaenu, uueks tagasimakse tähtajaks on 2027. aasta mai. Lisaks on bilansipäevajärgselt tagasi makstud omanikelaene summas 1 530 000 eurot. Eelnevalt nimetatud tehingute tulemusena on ettevõtte bilansipäevajärgne käibekapital paranenud, mistõttu loeb juhatus OÜ Numeral Endla tegevust jätkusuutlikuks ning hindab, et kohustuste täitmisega ettevõtte raskusi ei teki.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEKSANDR IUSHYN	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Numeral Endla OÜ osanikele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Numeral Endla OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Visime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Etikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise etikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud etikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandepädeviitri aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmisega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandepädeviitri kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Verner Uibo
Vandepädeviitri, litsents nr 568

Toomas-Hendrik Parts
Vandepädeviitri, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. juuni 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Numeral Endla OÜ (registrikood: 12316955) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	29.06.2022
TOOMAS-HENDRIK PARTS	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 647 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 630
Kokku	-1 481 243
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 481 243
Kokku	-1 481 243

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	563721	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57877877
Mobiiltelefon	+372 53403080
Mobiiltelefon	+372 55565607
E-posti aadress	aleksei.nikolajenko@eesti.ee