

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: I.S.A. Capital OÜ

registrikood: 10586946

tänavanimi, maja number: Mähe-Kaasiku tee 42

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5048556

e-posti aadress: isacapitalou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

I.S.A. Capital OÜ (Endise nimega I.S.A. Kinnisvara OÜ) on asutatud 1999.aastal Tallinnas. Äriregistrisse kantud 18.10.1999.a. I.S.A. Capital OÜ sõlmis 21.12.2015.a. ühinemislepingu G.S.I Ventures OÜ-ga. 09.03.2016 registreeriti ühinemine äriregistris. Ühinemise tulemusel G.S.I. Ventures OÜ kustutati registrit ja kõik tema varad, sh õigused ja kohustused, läksid üle I.S.A. Capital OÜ-le. I.S.A. Capital OÜ põhitegevuseks on varahaldus ja tütarfirmade abistamine. Ingemet OÜ tegevuseks on Hispaanias asuva kinnisvara arendamine. Selle tegevus oli Covid-i tõttu vahepeal seiskunud, kuid nüüd taas aktiivne. Bastion OÜ sai loodud uuesti (esimest korda 1987 a.rõivatööstusena ja 2013 müüdud Baltikale) kuna tekkis võimalus saada tagasi "Bastioni" kaubamärk ja kui maailmas saavad asjad selgemaks, siis alustada ka tegevust.

Tänane maailma keeruline olukord ei võimalda teha pikemaajalisi plaane, seetõttu oleme teinud investeeringuid fondidesse. Loodame ja ootame maailmas olukorra selgimist (Covid ja sõda) ja seejärel teeme otsuseid.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	161 484	237 069
Tulu kasv	-31,88 %	313,62 %
Puhaskasum(-kahjum)	- 5 319	284 193
Kasumi kasv	-101,87 %	4 294,51 %
Puhasrentaablus	-3,29 %	119,88 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,21	2,17
ROA	-0,19 %	12,97 %
ROE	-0,88 %	46,53 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020 *100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020*100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Personal

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel pole tasusid ega soodustusi 2021. a arvestatud ega makstud. Juhatusel liikme ennetähtaegsel vabastamisel kompensatsioone ei ole kokku lepitud.

Väljaminekuid uurimus- ja arendustegevuseks 2021. aastal ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 453	14 338	2
Nõuded ja ettemaksed	54 413	55 291	3
Kokku käibevarad	177 866	69 629	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 020	2 520	5
Finantsinvesteeringud	1 038 750	934 058	6
Nõuded ja ettemaksed	1 107 884	671 252	3
Materiaalsed põhivarad	509 294	513 246	7
Kokku põhivarad	2 660 948	2 121 076	
Kokku varad	2 838 814	2 190 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 120	32 078	9
Kokku lühiajalised kohustised	34 120	32 078	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 735 878	1 183 358	8
Võlad ja ettemaksed	463 356	364 490	9
Kokku pikaajalised kohustised	2 199 234	1 547 848	
Kokku kohustised	2 233 354	1 579 926	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Ülekurss	44 738	44 738	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 485	279 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 319	284 193	
Kokku omakapital	605 460	610 779	
Kokku kohustised ja omakapital	2 838 814	2 190 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	161 484	237 069	11
Muud äritulud	0	134 641	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 772	-55 077	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 863	-21 288	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 952	-4 119	
Muud ärikulud	-208 103	-8 925	
Ärikasum (kahjum)	-69 206	282 301	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 257	45 990	
Intressitulud	77 671	38 973	
Intressikulud	-98 866	-83 070	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 175	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 319	284 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 319	284 193	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

I.S.A. Capital OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimikonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aruande koostamisel kasutatakse väikeettevõtja aruandevormi.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg-le 2.

I.S.A.Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2020.aasta algsaldode muutused on tingitud intressitulude ja -kulude ümberarvestamisest.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 520	2 520
Nõuded ja ettemaksed	639 871	31 381	671 252
Võlad ja ettemaksed	0	364 490	364 490
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	560 025	-280 733	279 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 049	-49 856	284 193

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud kulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõtte) on valitsev mõju.

Emaettevõtete konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 850 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Masinate ja seadmete amortisatsioonimäär on 15-20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 850

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotuid kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstava kasumiosa netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	123 365	14 250
Kassa	88	88
Kokku raha	123 453	14 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 500	34 500		
Ostjatelt laekumata arved	34 500	34 500		13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 741	19 741		4
Laenunõuded	1 022 727		1 022 727	13
Muud nõuded	85 157		85 157	
Intressinõuded	85 157		85 157	13
Ettemaksed	172	172		
Muud makstud ettemaksed	172	172		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 162 297	54 413	1 107 884	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 801	34 801		
Ostjatelt laekumata arved	34 801	34 801		13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 103	20 103		4
Laenunõuded	637 351		637 351	13
Muud nõuded	33 901		33 901	
Intressinõuded	33 901		33 901	13
Ettemaksed	387	387		
Muud makstud ettemaksed	387	387		
Kokku nõuded ja ettemaksed	726 543	55 291	671 252	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks		849
Ettemaksukonto jääk	19 741	19 254
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 741	20 103

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
16272447	Bastion OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	100
10682495	INGEMET OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Bastion OÜ	0	2 500	2 500
INGEMET OÜ	2 520	0	2 520
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 520	2 500	5 020

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Bastion OÜ	100	13.07.2021	2 500
INGEMET OÜ	100	15.10.2020	2 520

Tegemist on ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahelise äriühendusega.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2019	200 150	705 317	905 467	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		45 990	45 990	
Muud		-17 398	-17 398	
31.12.2020	200 150	733 909	934 059	
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	200 150	0	733 909	934 059
Soetamine	162 045	52 773	100	214 918
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 930	211	84 132	87 273
Muud	-197 500			-197 500
31.12.2021	167 625	52 984	818 141	1 038 750

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	280 000	21 869	301 869
Akumuleeritud kulum	0	-8 254	-8 254
Jääkmaksumus	280 000	13 615	293 615
Ostud ja parendused	146 115	7 635	153 750
Amortisatsioonikulu		-4 119	-4 119
Muud muutused	70 000		70 000
31.12.2020			
Soetusmaksumus	496 115	29 504	525 619
Akumuleeritud kulum	0	-12 373	-12 373
Jääkmaksumus	496 115	17 131	513 246
Amortisatsioonikulu		-3 952	-3 952
31.12.2021			
Soetusmaksumus	496 115	29 504	525 619
Akumuleeritud kulum	0	-16 325	-16 325
Jääkmaksumus	496 115	13 179	509 294

2020.aasta maa turuväärtuse muutus-70 000 eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	1 735 878			1 735 878	7,5%	EUR	tähtajatu	13
Pikaajalised laenud kokku	1 735 878			1 735 878				
Laenukohustised kokku	1 735 878			1 735 878				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	1 183 358			1 183 358	7,5%	EUR	tähtajatu	13
Pikaajalised laenud kokku	1 183 358			1 183 358				
Laenukohustised kokku	1 183 358			1 183 358				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 179	2 179		
Muud võlad	463 356		463 356	
Intressivõlad	463 356		463 356	13
Saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Aruandev isik	30 641	30 641		13
Kokku võlad ja ettemaksed	497 476	34 120	463 356	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	898	898		
Muud võlad	364 490		364 490	
Intressivõlad	364 490		364 490	13
Saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Muud saadud ettemaksed	1 300	1 300		
Aruandev isik	29 880	29 880		13
Kokku võlad ja ettemaksed	396 568	32 078	364 490	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 484	49 801
Hispaania	138 000	187 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 484	237 069
Kokku müügitulu	161 484	237 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	23 484	49 801
Ehitus- ja remonditeenus	0	37 768
Disaineriteenus	72 000	78 000
Ehitusjärelvalve	66 000	71 500
Kokku müügitulu	161 484	237 069

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	119 657	48 708	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 657	48 708	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 641	29 880	9
Kokku võlad ja ettemaksed	30 641	29 880	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	872 727	632 727	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	872 727	632 727	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 735 878	1 185 878	8
Kokku laenukohustised	1 735 878	1 185 878	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	463 356	364 490	9
Kokku võlad ja ettemaksed	463 356	364 490	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	181 087	455 000	3 360	632 727	51 256	3
Kokku antud laenud	181 087	455 000	3 360	632 727	51 256	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	632 727	240 000	0	872 727	33 214	3
Kokku antud laenud	632 727	240 000	0	872 727	33 214	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	950 978	234 900	0	1 185 878	83 070	8;9
Kokku laenukohustised	950 978	234 900	0	1 185 878	83 070	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	1 185 878	550 000	0	1 735 878	98 865	8;9
Kokku laenukohustised	1 185 878	550 000	0	1 735 878	98 865	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	138 000	149 500
Kokku müüdid	138 000	149 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2022

I.S.A. Capital OÜ (registrikood: 10586946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK STAHL	Juhatuse liige	09.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

I.S.A. Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud I.S.A. Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt I.S.A. Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Inga Kuusik

Vandeaudiitori number 275

Inga Kuusik

Audiitorettevõtja tegevusloa number 245

Pärna tn 10-5, Tartu linn, Tartu maakond, 50604

09.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

I.S.A. Capital OÜ (registrikood: 10586946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	09.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 319
Kokku	558 166
Jaotamine	
Kokku	558 166

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 319
Kokku	558 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	72000	44.59%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	66000	40.87%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23484	14.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Stahl	35405170224		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048556
E-posti aadress	isacapitalou@gmail.com