

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Investeeringud ja kapital OÜ

registrikood: 14433487

tänava/talu nimi, J. Koorti tn 2-33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13623

telefon: +370 69933025

e-posti aadress: tb@incap.ch

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Firma Investeeringud ja kapital OÜ, ettevõtte kood 14433487, asutati 2018 aastal.

Ettevõtte tegevusvaldkondadeks on nõustamis-, õigus- ja raamatupidamisteenuste osutamine. Investeeringud ja kapital OÜ tegutseb edukalt ka finantsturgudel nii võimaluste esitamisega kui ka laenude väljastamisega, saades intressitulu.

Investeeringud ja kapital OÜ pakub nõustamisteenuseid investeerimisvaldkonnas, osutab professionaalset abi ettevõtte juhatajatele ja investoritele, tundes kõige tõhusamaid investeerimismudeleid ning -skeeme.

Investeeringud ja kapital OÜ konsulteerib finantsaruannete ettevalmistamisel ja kontrollimisel, tegeleb majandustegevuse finantsanalüüsiga, majandusliku seisukorra prognoosimisega ning finantsstrateegia arendamisega (finantseerimise kaasamine, äritegevuse hindamine, ettevõtete ühinemine ja omandamine, ettevõtte väärtuse määramine aktsionäridele).

Peamised majandusaasta finantnäitajad ja nende arvutamise metoodika

	Arvutusmetoodika	2020	2019
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	101,65%	90,48%
Omalapitali määr	Omakapital/varad*100	99,41%	92,68%
ROA	Puhaskasum/varad kokku*100	50,07%	59,82%
ROE	Puhaskasum/omakapital kokku*100	50,37%	64,54%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 914	870	
Finantsinvesteeringud	90 349	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 595 328	2 382 236	3
Kokku käibevarad	2 692 591	2 383 106	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 750	7 500	4
Finantsinvesteeringud	0	2 156	
Nõuded ja ettemaksed	1 798 885	0	3
Immateriaalsed põhivarad	1 940	0	8
Kokku põhivarad	1 809 575	9 656	
Kokku varad	4 502 166	2 392 762	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26 418	26 336	10
Kokku lühiajalised kohustised	26 418	26 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	148 750	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	148 750	
Kokku kohustised	26 418	175 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 215 176	783 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 258 072	1 431 423	
Kokku omakapital	4 475 748	2 217 676	
Kokku kohustised ja omakapital	4 502 166	2 392 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 037 501	736 354	11
Muud äritulud	326 550	377 474	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-131 734	-212 821	13
Mitmesugused tegevuskulud	-47 369	-52 461	14
Tööjõukulud	-4 788	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-216	0	
Muud ärikulud	-15 574	-224 595	16
Ärikasum (kahjum)	2 164 370	623 951	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	800 000	
Intressitulud	79 944	16 374	
Intressikulud	-4 841	-8 902	
Muud finantstulud ja -kulud	18 599	0	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 258 072	1 431 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 258 072	1 431 423	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investeeringud ja kapital OÜ (edaspidi "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, kasutatakse väikeettevõtte lühendatud aruande vormi.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamise seaduse paragrahv 3 lõike 18 alusel ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 2 toodud erandile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida osaühing ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "Üldhalduskulud") ning investeeringutegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutusi (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), ei lisata materiaalse põhivara soetusmaksumusele.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et osaühing saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Liitumistasud kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud teenus on osutatud (st liitumiseks vajalik põhivara on ehitatud) ning puudub sisuline risk, et tasusid peab tagasi maksma. Alternatiivina võib saadud liitumistasude võrra vähendada liitumiseks ehitatud põhivara soetusmaksumust.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015.a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Ettevõttega seotud osapoolteks on:

- (a) Emaettevõtte ning emaettevõtte üle olulist mõju omavad isikud;
- (b) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- (c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	90 349	90 349
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	90 349	90 349

Fiskers INC 1370tk= 16 342,72EUR

LONGVIEW ACQUISITION CORP 1430tk= 23 043,48EUR

PALANTIR TECHNOLOGIES INC 750tk= 14 381,97EUR

TESLA MOTORS INC 25tk= 14 365,08EUR

XPENG INC-ADR 637TK= 22 215,38EUR

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	412 257	412 257	
Ostjatelt laekumata arved	412 257	412 257	
Laenunõuded	1 619 855	125 870	1 493 985
Muud nõuded	1 214 721	1 214 721	
Intressinõuded	42 317	42 317	
Viitlaekumised	1 172 404	1 172 404	
Ettemaksed	1 147 380	842 480	304 900
Tulevaste perioodide kulud	17 264	17 264	
Muud makstud ettemaksed	1 130 116	825 216	304 900
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 394 213	2 595 328	1 798 885

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 319	14 319	
Ostjatelt laekumata arved	14 319	14 319	
Laenunõuded	159 763	159 763	
Muud nõuded	1 283 256	1 283 256	
Intressinõuded	3 039	3 039	
Viitlaekumised	1 280 217	1 280 217	
Ettemaksed	924 898	924 898	
Muud makstud ettemaksed	924 898	924 898	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 382 236	2 382 236	

Muud makstud ettemaksed kokku summa on 1 130 116EUR:

Avanssid tarnijatelt (lõplik arveldus kuni 31.12.2021)

Investicijos ir kapitalas UAB - 392 378 EUR

Mastikasa OU - 4 838 EUR

J■rat■ Sviezikien■ – 300 000 EUR

Orion Bank UAB - 128000 EUR

Avanssid tarnijatelt (lõplik arveldus kuni 31.01.2022)

Investicijas un kapitāls SIA - 304900 EUR

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8 750	7 500
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	8 750	7 500

UAB k14a - Shares 100% - 2500EUR

UAB Grilis - Shares 100% - 6250EUR

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
304958188	UAB k14a	Leedu	kinnisvara ost/müük	100	100
14194120	EBV Investment OU	Eesti	finants- ja kindlustustegevus	100	0
12829838	Crescere OU	Eesti	konsultatsiooniteenused	100	0
304289498	UAB Grilis	Leedu	toitlustusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	31.12.2020
UAB k14a	2 500			2 500
EBV Investment OU	2 500		-2 500	0
Crescere OU	2 500		-2 500	0
UAB Grilis		6 250		6 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 500	6 250	-5 000	8 750

UAB Grilis oli müüdud 2021. aastal 6250 euroga.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamise seaduse paragrahv 3 lõike 18 alusel ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 2 toodud erandile.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	42 317	42 317			
Lw Trans UAB	1 653	1 653	24%	EUR	31.12.2021
Baltitanium OU	3 835	3 835	10%	EUR	31.12.2021
Incred UAB	36 829	36 829	12%	EUR	31.12.2021
Viitlaekumised	1 172 404	1 172 404			
Trucor Capital LTD	35 314	35 314	0%	EUR	31.12.2021
Logopolija Lojistik Limited	2 768	2 768	0%	EUR	31.12.2021
LW Group UAB	48 000	48 000	0%	EUR	31.12.2021
Logipolijos vagonai UAB	41 300	41 300	0%	EUR	31.12.2021
Dominator consultancy FZE	79 072	79 072	0%	EUR	31.12.2021
Festina JSC	275 200	275 200	0%	EUR	31.12.2021
Investicijas un kapitāls SIA	38 250	38 250	0%	EUR	31.12.2021
Scaent Baltic UAB	650 000	650 000	0%	EUR	31.12.2021
Marius Pukelis	2 500	2 500	0%	EUR	31.12.2021
Kokku muud nõuded	1 214 721	1 214 721			
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Intressinõuded	3 039	3 039			
Viitlaekumised	1 280 217	1 280 217			
Kokku muud nõuded	1 283 256	1 283 256			

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Baltitanium OÜ	36 370	36 370		10%	EUR	04.10.2021
AS Tallinna Karastusjoogid	9 500	9 500		0%	EUR	04.10.2021
LW Trans UAB	80 000	80 000		24%	EUR	31.12.2021
Incred UAB	920 785		920 785	12%	EUR	30.03.2022
Tokk Grupp OU	573 200		573 200	3%	EUR	04.04.2022
Laenunõuded	1 619 855	125 870	1 493 985			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	159 763	159 763				

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 156	2 156
Akumuleeritud kulum	-216	-216
Jääkmaksumus	1 940	1 940

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	148 750		148 750		1,5%	EUR	08.01.2020
Pikaajalised laenud kokku	148 750		148 750				
Laenukohustised kokku	148 750		148 750				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 550	16 550
Võlad töövõtjatele	240	240
Võlad seotud osapooltele	7 620	7 620
Maksuvõlad	2 008	2 008
Kokku võlad ja ettemaksed	26 418	26 418
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 000	25 000
Muud võlad	1 336	1 336
Muud viitvõlad	1 336	1 336
Kokku võlad ja ettemaksed	26 336	26 336

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	377 050	90 000
Eesti	238 882	85 564
Leedu	1 329 117	525 790
Läti	17 300	35 000
Saksamaa	66 500	0
Holland	8 652	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 037 501	736 354
Kokku müügitulu	2 037 501	736 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	171 247	503 787
Raamatupidamisteenused	19 435	232 567
Vahendustasu	1 337 769	0
finantsteenused	509 050	0
Kokku müügitulu	2 037 501	736 354

EMTAK koodid

Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine - müügitulu 171 247EUR - kood 70221

Raamatupidamisteenused - müügitulu 19 435 EUR - kood 6920

Vahendustasu - müügitulu 1 846 819 EUR - kood 64991

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	41 150	33 875
Tulu nõuetest	285 269	343 599
Muud	131	0
Kokku muud äritulud	326 550	377 474

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	131 734	212 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	131 734	212 821

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	30 753	41 583
Mitmesugused bürookulud	11 576	10 878
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	645	0
raamatupidamisteenused	2 358	0
Juriidilisteenused	934	0
Muud	1 103	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 369	52 461

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	19	0
Nõude kulud	15 555	224 595
Kokku muud ärikulud	15 574	224 595

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020
tulu väärtpaberite müügist	18 599
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18 599

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735 528	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	735 528	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	735 528
Kokku antud laenud	735 528

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	2 700	1 113

Alljärgneva kinnitab Investeeringud ja kapital OÜ juhatus, et kogu informatsioon seotud osapoolte tehingute kohta vastavalt IAS 24-le või Eesti raamatupidamisstandarditele RTj 2 on täielikult avalikustatud ja vastavalt vajadusele avaldatud.

Juhatus liige :

EBV Investment OU

Hestalink OU

100% osanik:

UAB „k14a“

UAB „Grilis“

SIA „Investicijas un kapitāls“

Kõrgem juhtkond:

VŠ „Automobili“ klubas “CARRERA”

Hexatrades s.r.o.

UAB „NT takas“

UAB „Investicijos ir kapitalas“

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2022

Investeeringud ja kapital OÜ (registrikood: 14433487) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOMAS BARAUSKAS	Management board member	03.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Investeeringud ja kapital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Investeeringud ja kapital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

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 olulistel osadel 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansi real Nõuded ja ettemaksed on kajastatud laenuvõtudeid kogusummas 1 619 855 eurot (Lisa 3). Tuginedes läbiviidud ülevaatusprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et esineb allahindluse vajadus summas kokku 45 870 eurot antud laenuvõtude osas.

Bilansi real Nõuded ja ettemaksed on kajastatud muid nõudeid kogusummas 1 214 721 eurot (Lisa 3). Tuginedes läbiviidud ülevaatusprotseduuridele oleme jõudnud järeldusele, et esineb allahindluse vajadus summas kokku 1 083 154 eurot antud muude nõuete osas.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osadel õiglaselt Investeeringud ja kapital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Liina Tamm

559

Audit Advisory OÜ

96

Paadi tee 3, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

03.10.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Investeeringud ja kapital OÜ (registrikood: 14433487) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA TAMM	Vandeaudiitor	03.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 215 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 258 072
Kokku	4 473 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	1846819	90.64%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	171247	8.40%	Ei
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	19435	0.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SIA "Investicijas un kapitāls"		Lāti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 69933025
E-posti aadress	tb@incap.ch