

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: IMD Capital OÜ

registrikood: 14606380

tänava/talu nimi, Laeva tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@imdcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Laenunõuded	7
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

IMD Capital OÜ pakub paindlikke finantseerimislahendusi B2B segmendis põhifookusega Balti turul. Ettevõtte näeb praeguses panganduse turu olukorras head võimalust oma tegevuse laienemiseks, sest kapitali kättesaadavus ettevõtetele on viimastel aastatel oluliselt halvenenud ning IMD Capital OÜ potentsiaalsete klientide arv on suurenenud. Juhatus hinnangul on ettevõtte äritegevuse potentsiaal parem siis, kui majanduse tsükel ei ole aktiivses kasvufaasis; langeval turul kaovad turult konkurendid, kelle riskide hindamise põhimõtted on oluliselt leebemad ning kelle tegevus seepärast ei saa olla jätkusuutlik. IMD Capital OÜ lähtub riskide hindamisel konservatiivsuse põhimõttest ning näeb oma sotsiaalset rolli kapitalituru efektiivsuse parandamisel. Ettevõttel puuduvad olulised valuuta ja intressimäärade riskid, sest kõik ettevõtte sõlmitud lepingud on eurodes ning fikseeritud intressimääraga.

Arvestades makromajanduslikku olukorda on lähiajal oodata turbulentsi ja prognoositavuse vähenemist, mistõttu juhatus planeerib lähiajal hoida mõnevõrra konservatiivsemat joont äri arendamisel kuni turutingimused normaliseeruvad.

Palgalisi töötajaid 2021. aasta lõpu seisuga ettevõttel ei olnud. Juhatus koosneb kahest liikmest, kes oma töö eest tasu ei saa. 2022. aasta eesmärk on suurendada laenuportfelli läbi uute klientide ja projektide kaasamise.

Peamised suhtarvud

	2021	2020
Varade tootlus (ROA) Puhaskasum / Varad	-0,45%	0,29%
Omakapitali tootlus (ROE) Puhaskasum / Omakapital	-358,90%	59,33%

2022. aastal on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Vitali Kõllomets

Tegevjuht

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	62 848	112 926	
Nõuded ja ettemaksed	7 083 153	474 647	
Laenunõuded	7 053 018	432 465	2
Muud nõuded	30 135	30 182	3
Ettemaksed	0	12 000	8
Kokku käibevarad	7 146 001	587 573	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	500	500	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	500	500	4
Nõuded ja ettemaksed	2 177 102	10 470 140	
Laenunõuded	2 177 102	10 470 140	2
Kokku põhivarad	2 177 602	10 470 640	
Kokku varad	9 323 603	11 058 213	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 800 000	5 800 000	5
Võlad ja ettemaksed	11 991	79 247	
Võlad tarnijatele	600	69 387	
Muud võlad	11 391	9 860	
Kokku lühiajalised kohustised	7 811 991	5 879 247	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500 000	5 125 678	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 500 000	5 125 678	
Kokku kohustised	9 311 991	11 004 925	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 038	21 421	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 676	31 617	
Kokku omakapital	11 612	53 288	
Kokku kohustised ja omakapital	9 323 603	11 058 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	0	25 108	
Mitmesugused tegevuskulud	-445 676	-355 699	6
Ärikasum (kahjum)	-445 676	-330 591	
Intressitulud	1 256 973	1 089 457	
Intressikulud	-853 473	-729 396	8
Muud finantstulud ja -kulud	500	2 147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 676	31 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 676	31 617	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

IMD Capital OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele peab ettevõtte, kellel on vähemalt üks tütarettevõtte, koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande. IMD Capital OÜ kuulub oma finantsnäitajate poolest väikesesse konsolideerimisgruppi, mis vastavalt RPS § 29 punkti 2 kohaselt on vabastatud konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha;
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu);
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (näiteks positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- teise ettevõtja omakapitali instrument (näiteks investering teise ettevõtja aktsiatesse).

Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma aruandekuupäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte rakendab soetusmaksumuse meetodit tütar- ja sidusettevõtjate osade kajastamisel.

Igal aruandekuupäeval hindab juhatuse, kas on indikatsioone, et investeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus

aruandepäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale moodustatakse osaühingus reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suuruselt. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse. Seejärel lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seisuga 31.12.2021 oli ettevõtte vaba omakapital 11 362 eurot, mille väljamaksmine dividendidena on võimalik peale osakapitali sissemakse tegemist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab olulist mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31. detsember 2021, ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	9 230 120	7 053 018	2 177 102	EUR	2023
Laenunõuded	9 230 120	7 053 018	2 177 102		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	10 902 605	432 465	10 470 140	EUR	2023
Laenunõuded	10 902 605	432 465	10 470 140		

Laenunõuded on tagatud käenduste ja hüpoteekidega. Laenunõuete intressimäärasid peab juhatuse ärisaladuseks, mistõttu ei ole neid avalikustatud majandusaasta aruandes.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	30 135	30 135
Intressinõuded	30 135	30 135
Kokku muud nõuded	30 135	30 135
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	30 182	30 182
Intressinõuded	30 182	30 182
Kokku muud nõuded	30 182	30 182

Lisa 4 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
14646154	Capital Finance OÜ		Muu laenuandmine, v.a pandimajad	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Capital Finance OÜ	500	500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	500	500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Olulise osalusega eraisikust omaniku valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtte laen	2 000 000	2 000 000	0		EUR	24.06.2022	8
Pikaajaline laen	1 500 000	0	1 500 000		EUR	15.06.2023	
Olulise osalusega eraisikust omaniku laen	5 800 000	5 800 000	0		EUR	27.02.2022	8
Pikaajalised laenud kokku	9 300 000	7 800 000	1 500 000				
Laenukohustised kokku	9 300 000	7 800 000	1 500 000				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Olulise osalusega eraisikust omaniku laen	5 800 000	5 800 000	0		EUR	27.12.2021	8
Olulise osalusega eraisikust omaniku valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtte laen	5 125 678	0	5 125 678		EUR	14.09.2023	8
Pikaajalised laenud kokku	10 925 678	5 800 000	5 125 678				
Laenukohustised kokku	10 925 678	5 800 000	5 125 678				

Laenukohustistele ei ole seatud tagatise. Laenukohustiste intressimäärasid peab juhatus ärisaladuseks, mistõttu ei ole neid avalikustatud majandusaasta aruandes.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Agenditasud	384 868	308 333	
Juriidilised kulud, notaritasud	40 161	300	
Juhtimisteenused	12 000	37 000	8
Muud kulud	8 647	10 066	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	445 676	355 699	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	12 000	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 800 000	5 800 000	5
Kokku laenukohustised	7 800 000	5 800 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 160	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	4 160	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 125 678	5
Kokku laenukohustised	0	5 125 678	

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	7 620 300	3 355 378	-50 000	10 925 678	729 396	5
Kokku laenukohustised	7 620 300	3 355 378	-50 000	10 925 678	729 396	

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	10 925 678	200 000	-3 325 678	7 800 000	845 681	5
Kokku laenukohustised	10 925 678	200 000	-3 325 678	7 800 000	845 681	

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	43 277
Kokku ostetud	12 000	43 277

Juhatuse liikmetele pole arvestatud tasusid ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruandeaastal loovutati laene seotud osapoolele summas 8,2 miljonit eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2022

IMD Capital OÜ (registrikood: 14606380) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KÕLLOMETS	Juhatuse liige	27.10.2022
DENIS EREMEEV	Management board member	28.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IMD Capital OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud IMD Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud perioodi finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdiste eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad. Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärresitiste 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

28. oktoober 2022

Kersti Ruut
Vandeauditori number 604
Ruut & Partnerid Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 283
Kasesalu 12, Saue linn
76505, Harjumaa

Audiitorite digitaalallkirjad

IMD Capital OÜ (registrikood: 14606380) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI RUUT	Vandeaudiitor	28.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 676
Kokku	11 362
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 362
Kokku	11 362

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 676
Kokku	11 362
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 362
Kokku	11 362

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vitali Kõllomets	38209163729	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Ilya Tyaglyy	24.08.1985	Venemaa	1875 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@imdcapital.eu