

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Retail Real Estate OÜ

registrikood: 12210027

tänava/talu nimi, Mõisa tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

e-posti aadress: rauno.teder@gmail.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Intressikulud	13
Lisa 10 Intressitulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Retail Real Estate OÜ on 2011.a. detsembris asutatud Eesti ettevõtte, mille põhiliseks tegevusalaks on investeerimistegevus ja sellega seotud tegevused. Müügitulu muust majandustegevusest aruandeaastal ei teenitud.

Aruandeaastal jätkas ettevõtte tavapärasest investeerimistegevust ja kõik nõuded laekusid ja kohustised täideti vastavalt lepingutele. Uusi suuremaid investeeringuid ei tehtud.

Arricano Real Estate PLC börsil noteeritud aktsiate väärtus langes 0,8 ml. EUR, kuid vaatamata sellele teenis ettevõtte kasumit 3,9 mln. EUR.

2020 aastal müüdi tütaretevõtte EC Autoholding OÜ, millelt ettevõtte teenis kasumit 6 mln. Eurot.

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte juhtkond on hinnanud olukorda ja käsitleb seda haiguspuhangut mitte korrigeeriva sündmusena.

2020. aastal Retail Real Estate OÜ-s töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele tasu ei makstud ja temaga lepingu lõppemisel ettevõttele täiendavaid rahalisi kohustusi ei kaasne.

Peamised finantssuhtarvud:	2020	2019
Puhaskasum tuh.EUR	9326,0	2081,0
Puhaskasumi kasv %%	448,1	1095,5
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,24	0,8
ROA %	21,7	4,7
ROE %	340,5	17,2

Kasutatud valemid:

Puhaskasumi kasv = $(\text{Puhaskasum 2020} / \text{Puhaskasum 2019}) * 100 - 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused
ROA = $(\text{Puhaskasum} / \text{Varad}) * 100$
ROE = $(\text{Puhaskasum} / \text{Omakapital}) * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1	730	
Nõuded ja ettemaksed	5 100	17 770	2
Kokku käibevarad	5 101	18 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	407	1 700	3
Finantsinvesteeringud	1 149	1 930	4
Nõuded ja ettemaksed	36 260	22 168	2
Kokku põhivarad	37 816	25 798	
Kokku varad	42 917	44 298	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 238	21 903	6
Võlad ja ettemaksed	1 354	2 664	
Kokku lühiajalised kohustised	21 592	24 567	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	24 063	31 795	6
Kokku pikaajalised kohustised	24 063	31 795	
Kokku kohustised	45 655	56 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 067	-14 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326	2 081	
Kokku omakapital	-2 738	-12 064	
Kokku kohustised ja omakapital	42 917	44 298	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-134	-72	7
Ärikasum (kahjum)	-134	-72	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 226	82	8
Intressitulud	3 092	2 703	10
Intressikulud	-384	-440	9
Muud finantstulud ja -kulud	1 526	-192	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 326	2 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326	2 081	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega. Tulenevalt Raamatupidamise seaduses tehtud muudatustest klassifitseerub OÜ Retail Real Estate väikeettevõtte grupi alla ning sellest tulenevalt ei ole kohustust kajastada majandusaasta aruandes rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet. Ettevõtte rahuldab väikese konsolideerimisgrupi tingimusi, mistõttu on ta vabastatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisest. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Kasumiaruanne on koostatud RTJ2 toodud skeemi nr.1 järgi. Aruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Bilansipäeval on välisvaluutas olevad nõuded ja kohustused ümber hinnatud selle päeva Euroopa Keskpanka kursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse pikaajalisi laenuõudeid ja investeeringuid tütarettevõtetesse ja aktsiainvesteeringuid. Tütarettevõtte osade soetamine on kajastatud vastavalt RTJ 11 nõuetele. Bilansis ja kasumiaruandes on laenuid ja investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Investeeringuid börsil noteeritud aktsiatesse kajastatakse õiglasel meetodil. Määramata tähtajaga saadud ja antud laene kajastatakse lühiajaliste nõuete ja kohustistena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenuid, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 tegelik väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistele intressikulu.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolteks on osatähtsuse juhatuse ja olulise osalusega eraisikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6			
Muud nõuded	41 354	5 094	36 260		
Laenuõuded	38 814	2 554	36 260		12
Intressinõuded	2 540	2 540			
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 360	5 100	36 260		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6			
Muud nõuded	39 932	17 764	17 874	4 294	
Laenuõuded	25 387	3 219	17 874	4 294	12
Intressinõuded	14 545	14 545			
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 938	17 770	17 874	4 294	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Müük	31.12.2020
Kai Kolm OÜ	3		3
Haltron Grupp OÜ	404		404
EC Autoholding OÜ	1 293	-1 293	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 700	-1 293	407

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
EC Autoholding OÜ	100	7 300	6 006

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
31.12.2018	1 848	1 848	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82	82	9
31.12.2019	1 930	1 930	
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 930	1 930	
		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
31.12.2019	1 930	1 930	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-781	-781	9
31.12.2020	1 149	1 149	
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 149	1 149	

Õiglasest väärtuses on kajastatud 4.5% suurune osalus börsil noteeritud ettevõtte aktsiatesse. Formaalselt on osalus selles ettevõttes üle 50%, kuid 4.5% ületavat osalust hoiab ettevõtte teiste ettevõtete eest. 4.5% ületav osalus on seotud rendilepinguga, mille kohaselt rendileandjal on võimalus igal ajal 30-päevase etteteatamisega rendileping lõpetada ning tagastada vastavad aktsiad tasuta rendileandjale. Seetõttu ei oma Retail Real Estate OÜ tegelikku kontrolli investeeringuobjekti üle ning portfelliinvesteeringuna on kajastatud 4.5%-line osalus investeeringuobjektis.

Lisa 5 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	38 814	2 554	36 260					
Laen seotud isikule	25 606	2 549	23 057		10,5%	USD	2021	12
Laen residendist ettevõttele	1 112		1 112		5%	EUR	2022	12
Laen seotud ettevõttele	4 653		4 653		4%	EUR	2025	12
Laen residendist äriühingule	10		10		10%	EUR	2022	
Laen seotud ettevõttele	303		303		3%	EUR	2021	12
Laen seotud ettevõttele	6 897		6 897		10%	EUR	2022	12
Laen eraisikule	154		154		3%	EUR	2024	
Laen eraisikule	30		30		10%	EUR	2022	
Laen seotud ettevõttele	44		44		3%	EUR	2022	12
Laen seotud ettevõttele	5	5			3%	EUR	Tähtajata	12
Intressinõuded	2 540	2 540						
Kokku muud nõuded	41 354	5 094	36 260					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenuõuded	25 387	3 219	17 874	4 294				
Laen seotud isikule	17 588	3 219	14 369		10,5	USD	2020	12
Laen tütarettevõttele	1 112		1 112		5%	EUR	2021	12
Laen seotud ettevõttele	4 294			4 294	4%	EUR	2025	12
Laen residendist äriühingule	10		10		3%	EUR	2022	
Laen seotud ettevõttele	303		303		3%	EUR	2022	12
Laen seotud ettevõttele	1 900		1 900		10%	EUR	2022	12
Laen eraisikule	150		150		3%	EUR	2024	
Laen eraisikule	30		30		10%	EUR	2022	
Intressinõuded	14 545	14 545						
Kokku muud nõuded	39 932	17 764	17 874	4 294				

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	48	48			3%	EUR	2021	12
Laen seotud ettevõttelt	16 984	16 984			0	USD	Tähtajata	12
Laen eraiskult	150	150			0	EUR	Tähtajata	12
Laen seotud äriühingult	3 056	3 056			1%	EUR	2023	12
Lühiajalised laenud kokku	20 238	20 238						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	2 572		2 572		3%	USD	2023	12
Laen seotud ettevõttelt	18 202		18 202		1%	USD	2023	12
Laen seotud ettevõttelt	1 373		1 373		3%	EUR	2023	12
Pikaajalised laenud kokku	22 147		22 147					
Pikaajalised võlakirjad								
Mitteresidendist ettevõtte	875		875		0	USD	2023	12
Eraisik	1 041		1 041		0	USD	2023	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 916		1 916					
Laenukohustised kokku	44 301	20 238	24 063					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen tütarettevõttelt	18	18			3%	EUR	2020	12
Laen seotud ettevõttelt	18 552	18 552			0%	USD	2020	12
Laen eraisikult	150	150			Intressita	EUR	Tähtajata	12
Laen mitteresidendist äriühingult	3 183	3 183						12
Lühiajalised laenud kokku	21 903	21 903						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud ettevõttelt	1 373		1 373		3%	EUR	2023	12
Laen mitteresidendist äriühingult	2 809		2 809		3%	USD	2023	12
Laen mitteresidendist äriühingult	25 521		25 521		1%	USD	2023	12
								12
Pikaajalised laenud kokku	29 703		29 703					
Pikaajalised võlakirjad								
Mitteresidendist ettevõtte	955		955		0	USD	2022	12
Eraisik	1 137		1 137		0	USD	2022	
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 092		2 092					
Laenukohustised kokku	53 698	21 903	31 795					

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-6	-1
Ostetud teenused	-128	-64
Muud	0	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-134	-72

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 226	82
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 226	82

Lisa 9 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-384	-440
Kokku intressikulud	-384	-440

Lisa 10 Intressitulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	3 092	2 703
Kokku intressitulud	3 092	2 703

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 426	-212
Muud	100	20
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 526	-192

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5			
Tütarettevõtjad	1 618	0	1 562	24
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 165	1 588		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	37 880	54 143
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 062	41 906		

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Arricano Real Estate plc.		2 000	2 250				
DeltaMax Group OÜ	360				4%	EUR	2022
Porto Franco OÜ	4 500				10%	EUR	2022
Ekspert Kapital OÜ	70	26			3%	EUR	2022
Bytenem Co Ltd.				127	1%	EUR	2023

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Arricano Real Estate plc.		5 150					
DektaMax Group OÜ	1 470				4%	EUR	2021
Porto Franco OÜ	2 900	1 000			10%	EUR	2021
Ekspert Kapital	194			871	3%	EUR	2019
Juhatus liige			150		0	EUR	Tähtajata

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületasid ettevõtte kohustused tema varasid. See asjaolu kujutab endast riski ettevõtte võimele jätkuvalt tegutseda ning samuti on tegemist mittevastavusega Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte netovara on taastatud aastaaruande koostamise järgselt. Aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga on ettevõtte netovara positiivne ja vastab Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.11.2022

Retail Real Estate OÜ (registrikood: 12210027) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO TEDER	Juhatuse liige	16.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Retail Real Estate OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Retail Real Estate OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte kohustused on suuremad kui tema varad ning omakapital ei vasta Äriseadustikus toodud miinimumnõuetele. Ettevõtte tegevuse jätkuvust ning Äriseadustikus sätestatud kapitali vastavuse nõuete tagamist on käsitletud raamatupidamise aastaaruande lisas 13.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele reaalne alternatiiv.

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) läbi viidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

17.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Retail Real Estate OÜ (registrikood: 12210027) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 326
Kokku	-2 741

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rauno.teder@gmail.com