

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.07.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Pre.IPO.Capital AS

registrikood: 14770693

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: preipocapital@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Aktsiakapital	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Pre.IPO.Capital AS jätkab kasvuettevõtete portfelli kaasamisega läbi osaluse omandamise. Jätkame kaasatud ettevõtete efektiivsusnäitajate tõstmisega ning erinevate toetavate tegevuste väljatöötamisega. Portfelli kuuluvad seisuga 31.12.2020 Medical Pharmacy Group AS 490 138 aktsiat, millele on määratud bilansiline üle kurss 2,23 EUR aktsia kohta (alla hinnatud 35% algsest tasemest) ja Tatkraft AS 266 000 aktsiat, millele on määratud bilansiline üle kurss 1,0207 EUR aktsia kohta. Aktsiate likviidsus on madal enne aktsiate avaliku kauplemist. Pre.IPO.Capital AS eesmärk on viia oma portfellis olevate ettevõtete aktsiad avalikult kaubeldavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	29.07.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 501	0	
Nõuded ja ettemaksed	60 850	0	2
Kokku käibevarad	87 351	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 364 454	0	4
Nõuded ja ettemaksed	733 062	0	2
Kokku põhivarad	2 097 516	0	
Kokku varad	2 184 867	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 444	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	13 444	0	
Kokku kohustised	13 444	0	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 101 424	0	7
Registreerimata aktiivkapital	80 000	0	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001	0	
Kokku omakapital	2 171 423	0	
Kokku kohustised ja omakapital	2 184 867	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Muud äritulud	58	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 071	8
Mitmesugused tegevuskulud	-157 371	9
Tööjõukulud	-21 862	10
Muud ärikulud	-698	11
Ärikasum (kahjum)	-181 944	
Intressitulud	68 950	13
Intressikulud	-37	12
Muud finantstulud ja -kulud	103 030	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-181 944	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-30 000	0
Kokku korrigeerimised	-30 000	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 000	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 358	0
Kokku rahavood äritegevusest	-198 586	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-850 000	0
Antud laenude tagasimaksed	86 898	0
Laekunud intressid	8 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-754 902	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	211	0
Saadud laenude tagasimaksed	-211	0
Makstud intressid	-11	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	980 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	979 989	0
Kokku rahavood	26 501	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 501	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 501	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.07.2019	0	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 001	-10 001
Emiteeritud aksiakapital	2 101 424	80 000		2 181 424
Muutused reservides				0
31.12.2020	2 101 424	80 000	-10 001	2 171 423

Etteõte registreeriti Äriregistris 29.07.2019.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pre.IPO.Capital AS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Pre.IPO.Capital AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 29.07.2019 ja lõppes 31.12.2020, majandusaasta pikkuseks oli 17 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse pikaajalistena. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid

osanikele.8

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on äriühingu aktsionäridel õigus omakapitali moodustada täiendav vabatahtlik reserv, mida võib kasutada äriseadustikus nõutava netovara tagamiseks, kahjumi katmiseks ning fondiemissiooni korras aktsiakapitali suurendamiseks. Sissemakseid täiendavasse reservkapitali võib teha nii rahalises kui ka mitterahalises vormis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- Osäriühingu ja emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	793 803	60 741	733 062	15
Muud nõuded	109	109		
Intressinõuded	3	3		
Viitlaekumised	106	106		
Kokku nõuded ja ettemaksed	793 912	60 850	733 062	

	29.07.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0		
Muud nõuded	0	0		
Intressinõuded	0	0		
Viitlaekumised	0	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	29.07.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	287	0
Sotsiaalmaks	866	0
Kohustuslik kogumispension	24	0
Töötuskindlustusmaksed	100	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 277	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
29.07.2019	0	0	
Soetamine	2 005 989	2 005 989	15
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-641 535	-641 535	14
31.12.2020	1 364 454	1 364 454	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 508	7 508	
Võlad töövõtjatele	2 199	2 199	6
Maksuvõlad	1 277	1 277	3
Muud võlad	2 460	2 460	15
Muud viitvõlad	2 460	2 460	15
Kokku võlad ja ettemaksed	13 444	13 444	

	29.07.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	29.07.2019
Töötasude kohustis	1 929	0
Puhkusetasude kohustis	270	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 199	0

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	29.07.2019
Aktsiakapital	2 101 424	0
Aktsiate arv (tk)	2 101 424	0
Aktsiate nimiväärtus	1	0

Registreerimata aktsiakapital 2020

14.12.2020 otsusega suurendati ettevõtte aktsiakapitali 80000 euro võrra 2181424 euron lastes välja 80000 aktsiat. Aktsiate eest tasuti rahas 80000 eurot nimiväärtuses. Aktsiakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 28.01.2021

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Teenused	2 071	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 071	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Üür ja rent	14 004	0
Energia	1 713	0
Elektrienergia	1 713	0
Mitmesugused bürookulud	11 689	0
Lähetuskulud	10 614	0
Riigilõiv	325	0
Muud	119 026	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 371	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Palgakulu	17 118	0
Sotsiaalmaksud	4 744	0
Kokku tööjõukulud	21 862	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Kahjum valuutakursi muutustest	43	0
Muud	655	0
Kokku muud ärikulud	698	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	37	0	15
Kokku intressikulud	37	0	

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Intressitulu laenudelt	68 950	0
Kokku intressitulud	68 950	0

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate laenude kulu	-30 000	0	
Finantsinvesteeringute allahindlus	-641 535	0	15
Saadud finantstulud	774 565	0	15
Kokku muud finantstulud ja -kulud	103 030	0	

Levikom Holding OÜ-le antud laen 30 000 eurot on muutunud ebatõenäoliselt laekuvaks, kuna pankrotiohus tütaretevõtte Levikom Eesti OÜ sai kohtult loa septembris 2021 ettevõtte saneerimiseks. Laenu nõue kanti ebatõenäoliselt laekuvate laenude kontole seisuga 31.12.2020.

Medical Pharmacy Group AS aktsiad hinnati alla 35% summas 588 515 eurot juhatuse otsusega seisuga 31.12.2020

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Investoriteliit.ee OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Global Capital Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	793 803	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 460

Laenud

29.07.2019 - 31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja									
Laen	35 000	35 000	1 384	211	211	11	12,5	EUR	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Laen	785 000	51 938	6 500				12,5	EUR	31.12.2023

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	29.07.2019 - 31.12.2020
	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	208
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 818

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	29.07.2019 - 31.12.2020	29.07.2019 - 29.07.2019
Arvestatud tasu	10 649	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruandeaastal moodustas Investoriteeliit.ee OÜ tütarettevõtte Pre.IPO.Capital AS aktsiakapitaliga 1 201 424 eurot. Aktsiakapitali sissemakse teostati mitterahalise sissemaksega, ettevõtte omanduses olevate Medical Pharmacy Group AS 353 360 aktsiaga ülekursiga 3,4.

Aruandeaastal saadi emaettevõttelt Tatkraft AS aktsiaid 324 520 euro väärtuses, et läbi viia nimetatud ettevõtte IPO. Tatkraft AS'i IPO läbiviimise kohustuse andis emaettevõtte üle tütarettevõttele, kohustuse täitmiseks võõrandas emaettevõtte tütarettevõttele Tatkraft AS aktsiaid 266 000 tükki.

Ühe aktsia hind, arvestatuna ülekursiga oli 1,22 eurot. Vastavalt lepingule on tütarettevõtte poolt aktsiate eest makstav tasu emaettevõttele kohustus tulevikus anda laenu AS Tatkraft'le ja/või tasuda IPO-ga (aktsiate avalik pakkumine) seonduvaid kulutusi.

Seotud osapoolle anti laenu 2019-2020 aastal 785 000 eurot ja tagastati 51 938 eurot. Tasuti intressi 6 500 eurot. Laenult arvestati intressi 67 241 eurot.

Seotud osapool võõrandas laenu eest Medical Pharmacy Group AS aktsiaid 132 366 tükki, hinnangulises väärtuses 450 044 eurot. Aktsia hind ülekursiga oli 3,4 eurot.

Emaettevõttele anti laenu 35 000 eurot ja tagastati laenu 35 000 arvestati intressi 1 384 eurot, tasuti intressi 1 384 eurot.

Emaettevõttelt saadi laenu 211 eurot ja tagastati laenu 211 arvestati intressi 37 eurot ja tasuti intressi 11 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2023

Pre.IPO.Capital AS (registrikood: 14770693) 29.07.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK METTAS	Juhatuse liige	04.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pre.IPO.Capital AS aktsionäridele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima Pre.IPO.Capital AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte varadest 50% moodustab seisuga 31.12.2020 investering AS Medical Pharmacy Group aktsiatesse. Oleme nimetatud ettevõtte 2020. aasta aruannet auditeerinud, audiitori aruandes on arvamuse avaldamisest loobutud, seoses kindlustunde puudumisega selle ettevõtte tegevuse jätkuvuse kohta. Nimetatud aastaaruandes kirjeldatud jätkuvuse tagamise meetmed ei ole realiseerunud, ettevõtte on 2023. aasta märtsi seisuga saneerimisel.

Ettevõtte varadest 36% moodustab seisuga 31.12.2020 laenuõue OÜ Medical Pharmacy Group emaettevõtte Worldlife Estonia OÜ vastu, kelle tegevuse jätkuvus sõltub nimetatud tütarettevõtte saneerimise tulemustest. Worldlife Estonia ei ole 2019. aastast alates finantsaruandeid koostanud ja tema võime kohta Pre.IPO.Capital AS-lt saadud laenusumma koos intressidega tagastada puudub selgus.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

04.04.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Pre.IPO.Capital AS (registrikood: 14770693) 29.07.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	04.04.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001
Kokku	-10 001
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 001
Kokku	-10 001

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	preipocapital@gmail.com