

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Project Bricks OÜ

registrikood: 16208352

tänava/talu nimi, Viru väljak 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

e-posti aadress: info@skalacapital.eu

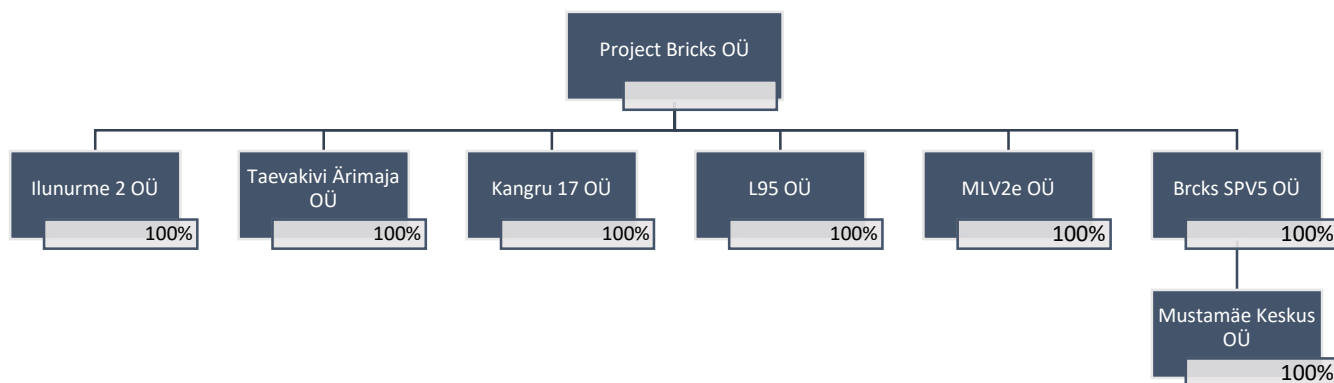
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Project Bricks tegutseb ärikinnisvara valdkonnas omades nii lao-, büroo-, tootmis- kui ka kaubanduspindasid. Kokku on 6 ärihoonet. Kõik kinnistud soetati terviklike majandusüksustena, mille koosseisu kuulusid hoonestatud kinnisasjad ja kõik kinnisasjadega seotud ja nende majandamist teenivad asjad, õigused, kohustused ja lepingud, sealhulgas üüri- ja varahalduslepingud, ehitusgarantiid.

Project Bricks OÜ ettevõtte struktuur on alljärgnev:



Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub ettevõtte kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kasumlikkusele. Ettevõtte juhtkonna poolt on risk defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh intressirisk), likviidsusrisk ja tegevusrisk. Intressirisk on eelkõige seotud Euribor-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Intressiriski mõju ettevõttele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Tööjõukulud

Ettevõtte ei olnud mõõdunud majandusaastal töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei ole makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	12	13
Omakapitali tootlus (ROE)	126%	102%
Varade tootlus (ROA)	2%	-1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

-ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

-ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

Vitali Kõllomets

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	219 508	38 694	
Nõuded ja ettemaksed	3 964 271	3 461 188	2
Kokku käibevarad	4 183 779	3 499 882	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 100	13 100	3
Nõuded ja ettemaksed	23 526 585	19 668 939	2
Kokku põhivarad	23 539 685	19 682 039	
Kokku varad	27 723 464	23 181 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	329 036	269 344	5
Kokku lühiajalised kohustised	329 036	269 344	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 657 000	22 825 000	4
Võlad ja ettemaksed	218 117	221 585	5
Kokku pikaajalised kohustised	26 875 117	23 046 585	
Kokku kohustised	27 204 153	23 315 929	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136 508	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 319	-136 508	
Kokku omakapital	519 311	-134 008	
Kokku kohustised ja omakapital	27 723 464	23 181 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	15.04.2021 - 31.12.2021
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 452
Mitmesugused tegevuskulud	-6 694	-16 166
Ärikasum (kahjum)	-6 694	-17 618
Intressitulud	2 767 306	541 024
Intressikulud	-1 806 171	-560 017
Muud finantstulud ja -kulud	-301 122	-99 897
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	653 319	-136 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 319	-136 508

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.

Project Bricks OÜ on koostanud väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta pikkuseks on 01.01.2022-31.12.2022. Võrdlusperiood oli lühem seoses esimese majandusaastaga, mille pikkuseks oli 15.04.2021-31.12.2021.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. aastal muudetud algsaldodes intressinõuete lühi- ja pikaajalist jaotust, mis mõjutasid lühi- ja pikaajalist bilansikirjet "nõuded ja ettemaksed".

Seoses intressinõuete osaliselt lühiajalisena kajastamisega muutus ka pikaajaliste intressinõuete diskonteeritavat summa, mis omakorda avaldas mõju aruandeaasta kasumile ning kasumiaruande reale "muud finantstulud ja -kulud"

All pool on toodud muutuse mõju aruande esitusviisile.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised nõuded ja ettemaksed	3 397 147	64 041	3 461 188
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	19 690 793	-21 854	19 668 939
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	219 775	1 810	221 585
Aruandeaasta kasum	-176 885	40 377	-136 508
Muud finantstulud ja -kulud	-140 274	40 377	-99 897

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsinstrumentide oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte rakendab soetusmaksumuse meetodit tütarettevõtte osade kajastamisel. Igal aruandekuupäeval hindab juhatus, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara

väärtuse test.

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

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 finantskohustusi 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 efektiivse intressimäära meetodil. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressitulud, intressikulud".

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustist tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kulud

Kulude põhiliseks tunnuseks on asjaolu, et nad vähendavad ettevõtte netovara, ilma, et ettevõtte omanikele oleks teostatud ettevõttest väljamakseid. Nii tulusid kui kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

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 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Täiendavalt on ettevõttel võimalik rakendada madalamat maksumäära regulaarselt makstavatele dividendidele, milleks on 14% (14/86 netosummast) kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendide väljamakse ulatuses. Ülejäänud osa, mis ületab viimase kolme aasta keskmist väljamakset, maksustatakse tavapärase 20% maksumääraga (20/80 netosummast).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Project Bricks OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks

ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
(b) omab valitsevat mõju või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige);
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel peab arvesse võtma suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	25 812 000	3 070 000	22 742 000	8
Muud nõuded	1 678 631	894 046	784 585	
Intressinõuded	1 678 631	894 046	784 585	8
Ettemaksed	225	225	0	
Tulevaste perioodide kulud	225	225	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 490 856	3 964 271	23 526 585	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	22 888 000	3 320 000	19 568 000	8
Muud nõuded	242 127	141 188	100 939	
Intressinõuded	242 127	141 188	100 939	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 130 127	3 461 188	19 668 939	

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16223268	Ilunurme 2 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
16223156	Taevakivi Ärimaja OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
16225149	Kangru 17 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
16241541	L95 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
14564373	MLV2e OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
16342576	Brcks SPV5 OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Ilunurme 2 OÜ	2 500	2 500
Taevakivi Ärimaja OÜ	2 500	2 500
Kangru 17 OÜ	2 500	2 500
L95 OÜ	2 500	2 500
MLV2e OÜ	600	600
Brcks SPV5 OÜ	2 500	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 100	13 100

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud osapoolte laenud	357 000	0	357 000		EUR	8
Pikaajalised laenud kokku	357 000	0	357 000			
Pikaajalised võlakirjad						
Võlakirjad	26 300 000	0	26 300 000		EUR	
Pikaajalised võlakirjad kokku	26 300 000	0	26 300 000			
Laenukohustised kokku	26 657 000	0	26 657 000			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Seotud osapoolte laen	225 000	0	225 000		EUR	8
Pikaajalised laenud kokku	225 000	0	225 000			
Pikaajalised võlakirjad						
Võlakirjad	22 600 000	0	22 600 000		EUR	
Pikaajalised võlakirjad kokku	22 600 000		22 600 000			
Laenukohustised kokku	22 825 000	0	22 825 000			

Seotud osapoolte laenud ning võlakirjad on tagatiseta.

Laenukohustuste intressimäärasid ja tähtaegu peab juhatus ärisaladuseks, mistõttu ei ole neid avalikustatud majandusaasta aruandes.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 296	4 296	0
Muud võlad	542 857	324 740	218 117
Intressivõlad	542 857	324 740	218 117
Kokku võlad ja ettemaksed	547 153	329 036	218 117

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	490 929	269 344	221 585
Intressivõlad	490 929	269 344	221 585
Kokku võlad ja ettemaksed	490 929	269 344	221 585

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised	
Võimalikud dividendid	413 449
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	103 362
Kokku tingimuslikud kohustised	516 811

2021. aasta lõppes kahjumiga, mistõttu maksimaalse dividendide summa arvutamine ei ole asjakohane.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	2M Investments OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	667 705	131 506	

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 296 341	3 329 681	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 964 046	3 461 187	2

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõttjad	20 293 944	19 409 395	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	3 232 641	132 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	127 544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 526 585	19 668 939	2
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	225 000	225 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	132 000	0	
Kokku laenukohustised	357 000	225 000	4
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	20 499	7 143	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	269	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 768	7 143	

ANTUD LAENUD	15.04.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõttjad	0	19 674 000	-365 000	19 309 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad		132 000	0	132 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 597 000	-150 000	3 447 000	
Kokku antud laenud	0	23 403 000	-515 000	22 888 000	2

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõttjad	19 309 000	379 000	0	19 688 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	132 000	3 600 000	-678 000	3 054 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 447 000	410 000	-787 000	3 070 000	
Kokku antud laenud	22 888 000	4 389 000	-1 465 000	25 812 000	2

LAENUKOHUSTISED	15.04.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	225 000	0	225 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	3 870 000	-3 870 000	0	
Kokku laenukohustised	0	4 095 000	-3 870 000	225 000	4
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	225 000	0	0	225 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	132 000	0	132 000	
Kokku laenukohustised	225 000	132 000	0	357 000	4

Aruandeaastal ei ole juhtkonnale arvestatud tasud ega antud muid olulisi soodustusi.

Saadud ja antud laenud on tagatiseta. Laenulepingutes kokkulepitud intressimäärad on vastavuses turu intressimääradega.

Vastavalt sõlmitud lepingutele on intressimäärad konfidentsiaalne ja ei kuulu avalikustamisele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Project Bricks OÜ (registrikood: 16208352) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALI KÕLLOMETS	Juhatuse liige	12.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Project Bricks OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Project Bricks OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide 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 arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond 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 tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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 rakendatav, 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.

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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega 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 ISA (EE)-dega 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 arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/
Janno Greenbaum

Vandeaudiitor nr 486
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
12. juuli 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Project Bricks OÜ (registrikood: 16208352) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	12.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 319
Kokku	516 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	516 811
Kokku	516 811

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-136 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	653 319
Kokku	516 811
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	516 811
Kokku	516 811

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tailor Consult OÜ	12063980	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	375 EUR (Lihtomand)
2M Investments OÜ	16204058	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@skalacapital.eu