

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tallinn Retail Park Development

registrikood: 16253022

tänavanimi, maja number: Rävala pst 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: b.nabuurs@vph.lt



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Lisa 6 Tegevuse jätkuvus	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12



Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tallinn Retail Park Development OÜ asutati 16.06.2021. Ettevõtte tegevusalaks on arendada ja opereerida ca 20 000 m² suurust kaubandusparki.

2021. aastal sõlmiti maaostu võlaõigusleping ning alustati kaubanduspargi projekteerimisega, selleks et saada ehitusluba (mis oli planeeritud aastasse 2022). Toimusid läbirääkimised potentsiaalsete üürnikega ning sõlmiti üürilepingud.

2021 müügitulu ei saadud, kuid tehti kulutusi objekti projekteerimiseks, üürnike leidmiseks ja üürilepingute sõlmimiseks.

Ettevõtte alustas ehitusega 2022 aprilli keskel ja kaubanduspark on planeeritud avada 2023. aasta augustis. Pärast avamist on eeldatav aastane müügitulu 2 500 000 eurot.

Kaubanduspargi arendamise ajastust võivad negatiivselt mõjutada Ukraina sõda ja mõnede ehitusmaterjalide vähesus. Samas ka inflatsioon ja kõrgemad ehitushinnad.

Ettevõtte 2022 a omakapital oli negatiivne, kuna arendusfaasis ettevõttel on investeeringuid ja kulusid, aga puuduvad tulud. Pärast arendustegevust hakkab ettevõtte saama üüritulu (peale kaubanduskeskuse avamist). Renditegevus toodab ettevõttele kasumit ning see katab negatiivse omakapitali.

Barry Nabuurs
Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	921 492	1 069 866	
Nõuded ja ettemaksed	396 422	74 556	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256 829	18 306	
Ettemaksed	139 593	56 250	
Kokku käibevarad	1 317 914	1 144 422	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	237 274	0	
Laenuõuded	237 274	0	
Kinnisvarainvesteeringud	14 856 252	1 512 102	2
Kokku põhivarad	15 093 526	1 512 102	
Kokku varad	16 411 440	2 656 524	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 835 289	130 370	
Võlad tarnijatele	1 835 289	105 553	
Muud võlad	0	24 817	
Kokku lühiajalised kohustised	1 835 289	130 370	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 254 082	2 520 000	3
Võlad ja ettemaksed	440 921	57 184	
Muud võlad	440 921	57 184	
Kokku pikaajalised kohustised	14 695 003	2 577 184	
Kokku kohustised	16 530 292	2 707 554	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 030	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 822	-61 030	
Kokku omakapital	-118 852	-51 030	
Kokku kohustised ja omakapital	16 411 440	2 656 524	

Altkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialled for identification purposes only

30. 08. 2023


Audit & Consult OÜ



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2022	16.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-750	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 854	-60 280	4
Ärikasum (kahjum)	-67 854	-61 030	
Intressitulud	32	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 822	-61 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 822	-61 030	

Alkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialed for identification purposes only

30. 08. 2023


Audit & Consult OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinn Retail Park Development OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega, kasutatakse kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, ehitised), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele on juurde liidetud otseselt varaobjekti valmistamisega seotud laenukasutuse kulutused, kuna kinnisvaraobjekti valmistamine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga. Laenukasutuse kulutused kapitaliseeritakse alates hetkest, mil on tekkinud nii varaobjekti valmistamisega kaasnevad vältimatud laenukasutuse kulutused kui kulutused vara valmistamiseks. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on peatatud. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Alkijastatud identifitseerimiseks/
Initialed for Identification purposes only

30. 08. 2023

Audit & Consult OÜ

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegevjuhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
16.06.2021			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	1 512 102	1 512 102
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	1 512 102	1 512 102
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	1 512 102	1 512 102
Ostud ja parendused	4 750 000	8 594 150	13 344 150
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 750 000	10 106 252	14 856 252
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	4 750 000	10 106 252	14 856 252

Altkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialed for identification purposes only

30. 08. 2023

Audit & Consult OÜ

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Lemay Holding Limited	1 300 000	0	1 300 000	0	8,4	EUR	29.06.2026
Lemay Holding Limited	1 220 000	0	1 220 000	0	8,4	EUR	14.12.2026
Lemay Holding Limited	1 350 000	0	1 350 000	0	8,4	EUR	14.12.2026
Lemay Holding Limited	3 930 000	0	3 930 000	0	8,4	EUR	10.10.2027
LHV Park AS	6 454 082	0	6 454 082	0	6 kuu EURIBOR+5	EUR	25.09.2027
Pikaajalised laenud kokku	14 254 082	0	14 254 082	0			
Laenukohustised kokku	14 254 082	0	14 254 082	0			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Lemay Holding Limited	1 300 000	0	1 300 000	0	8,4	EUR	29.06.2026
Lemay Holding Limited	1 220 000	0	1 220 000	0	8,4	EUR	14.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	2 520 000	0	2 520 000	0			
Laenukohustised kokku	2 520 000	0	2 520 000	0			

Tagatiseks olevate varade bilansiline väärtus oli seelsuga 31.12.2022 14 856 252 eur

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	16.06.2021 - 31.12.2021
Mitmesugused bürookulud	390	100
Raamatupidamine	9 869	3 879
Juriidilised kulud	42 846	56 181
Turundus	12 822	0
Muud	1 927	120
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 854	60 280

Alkijastatud identifitseerimiseks/
Initialled for identification purposes only

30. 08. 2023

Audit & Consult OÜ

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Venturecorp Property Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	237 274	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 274	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	295 500	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 520 000
Kokku laenukohustised	0	2 520 000
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 184
Kokku võlad ja ettemaksed	0	57 184

ANTUD LAENUD	16.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	0	0	0	0	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	662 874	425 600	237 274	0
Kokku antud laenud	0	662 874	425 600	237 274	0

Alkirjastatud identitiseerimiseks/
Initialled for identification purposes only

30. 08. 2023

Audit & Consult OÜ

LAENUKOHUSTISED	16.06.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 520 000	0	2 520 000	57 184
Kokku laenukohustised	0	2 520 000		2 520 000	57 184

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 520 000	675 000	0	0	0
Kokku laenukohustised	2 520 000	675 000	0	0	0

OSTETUD	2022	16.06.2021 - 31.12.2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	295 750	0
Kokku ostetud	295 750	0

31.12.2022 seisuga ei ole enam laenu andnud osapool seotud osapool ning seetõttu on tabelis näidatud laenusaldo 0 eurot.

Lisa 6 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 517 375 euro võrra ning ettevõtte omakapital oli negatiivne 118 852 eurot, kuna ettevõtte on arendusfaasis, millel on investeringuid ja kulusid, aga puuduvad tulud. Peale arendustegevust hakkab ettevõtte saama üüritul (kaubanduskeskus plaanitakse avada 2023. a. suvel). Renditegevus toodab ettevõttele kasumit, mis katab negatiivse omakapitali ning tekivad täiendavad rahavood.

Juhtkonna eesmärk on taastada omakapital 2023. aasta põhitegevuse tulemist. Juhul, kui prognoosid omakapitali taastamiseks ei realiseeru, on 2023. aasta lõpuks omakapitali taastamiseks ettevõtte osanikel valmisolek täiendavaks omakapitali sissemakseks.

Juhatuse hinnangul ei eksisteeri märkimisväärset ebakindlust ettevõtte võimekuses tegevust jätkata.

Altkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialled for identification purposes only

30. 08. 2023

Audit & Consult OÜ

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30/08/2023

OÜ Tallinn Retail Park Development (registrikood: 16253022) 01.01.2022 - 31.12.2022
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

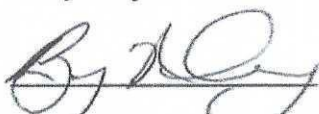
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Barry Theodore Nabuurs

Juhatuse liige


30/08/2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinn Retail Park Development OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Tallinn Retail Park Development OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 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.

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 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 lahknep 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 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 kavatses 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 eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori 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.

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.



Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori tegevusluba number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba number 280

Telliskivi 60/1, Tallinn 10412

30.08.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 822
Kokku	-128 852
Katmine	
Kokku	-128 852

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Venturecorp Property Holdings	16642143	Eesti	5010 EUR (Lihtomand)
2860180 Ontario Inc		Kanada	4990 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	b.nabuurs@vph.lt