

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: P112 OÜ

registrikood: 14687986

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Ahtri tn 6a

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5017100, +372 6318900

e-posti aadress: favorte@favorte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Äriühendused	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte on registreeritud Äriregistris 2019.aastal.

Müügitulu 2023.a oli 829 456 eurot, kahjum oli 1 083 766 eurot.

Bilansimaht seisuga 31.12.2023.a oli 18 306 524 eurot ja omakapital 1 988 394 eurot.

Ettevõtte põhitegevuse arveldused on eurodes ning sellest tulenevalt on valuutakursi risk minimaalne. Euroopa Keskpank on aga intressimäärasid tõstnud, mistõttu on suurenenud ettevõtte laenukohustuste intressikulu. Hetkel siiski juhatus sellel järsul Euribori tõusul suurt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele ei näe.

2023. aastal ühineti Favorte konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtetega Lagedi 335 OÜ-ga ja Vao Kinnistute OÜ-ga.

Lisandusid järgmised arenduskinnistud:

Plaasi 2, Tallinn pindalaga 5834m², ehitatav ärihoone 2265m².

Plaasi 4, Tallinn pindalaga 7650m², ehitatav ärihoone 3466m².

Jõesaare 10, Tallinn pindalaga 4960m², ehitatav ärihoone 2534m².

Jõesaare 14, Tallinn pindalaga 11944m², ehitatav ärihoone 4898m²

Jõesaare 1, Tallinn pindalaga 4675m², detailplaneering kehtestatud.

Lagedi 3b, Tallinn pindalaga 9671m², detailplaneering menetluses.

Lagedi 3c, Tallinn pindalaga 7238m², detailplaneering menetluses.

Ladedi 5, Tallinn pindalaga 9473m², detailplaneering menetluses.

2024. aastal alustati Plaasi 2 ja Plaasi 4 ehitust ning plaanis on ka alustada Kärnu 1 ärihoone (6594m²) ehitust. Piisava hulga üürnike olemasolul alustatakse ka Taevavärava 6c ärihoone (6765m²) ja Saue 13, Laagri (8243m²) ehitust. Jätkatakse Vana-Narva mnt 3 ärihoone (9464m²) väljaüürimisega.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (eurodes)	829 456	65 569
Käibe kasv %	1165%	139%
Ärikasum	119 355	2 292 099
Ärikasumi määr %	14%	3496%
Puhaskasum (eurodes)	-1083 766	1 534 087
Kasumi kasv (%)	-171%	-781%
Puhasrentaablus (%)	-131%	2340%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,59	0,41
Omakapital	1 988 394	1 167 670
ROE (%)	-55%	131%
Varad kokku	18 306 524	11 900 824
ROA (%)	-6%	13%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
* Käibe kasv (%) = (müügitulu aruandeaasta – müügitulu eelmine aasta)/ müügitulu eelmine aasta * 100		
* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum aruandeaasta – puhaskasum eelmine aasta)/ puhaskasum eelmine aasta * 100		
* Ärikasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100		
* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital *100
* ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

Rainer Hinno
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 623	15 011	
Nõuded ja ettemaksed	54 156	27 058	
Varud	18 250 745	2 843 755	2
Kokku käibevarad	18 306 524	2 885 824	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	9 015 000	3
Kokku põhivarad	0	9 015 000	
Kokku varad	18 306 524	11 900 824	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 256 419	6 232 832	4
Võlad ja ettemaksed	1 272 592	759 928	5
Kokku lühiajalised kohustised	11 529 011	6 992 760	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 789 119	3 740 395	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 789 119	3 740 395	
Kokku kohustised	16 318 130	10 733 155	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	1 904 490	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 170	-368 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 083 766	1 534 087	
Kokku omakapital	1 988 394	1 167 669	
Kokku kohustised ja omakapital	18 306 524	11 900 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	829 456	65 569	
Muud äritulud	39 641	2 288 169	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 665	-29 119	
Mitmesugused tegevuskulud	-38 944	-32 520	
Muud ärikulud	-532 133	0	
Ärikasum (kahjum)	119 355	2 292 099	
Intressitulud	100	4	
Intressikulud	-1 203 221	-758 016	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 083 766	1 534 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 083 766	1 534 087	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev väikeettevõtte lühendatud 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 Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määrusega.

P112 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, pangakontodel olevat raha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning kajastatakse bilansis eraldi real "ebatõenäolised laekumised". Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliste laekumiste kulu vähendamisenä, lootusetuks muutunud arved kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed ja kinnisvara.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, varude maksumust korrigeeritakse kulutustega, mis otseselt suurendavad nende väärtust.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulude teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kirjetel "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenuid, maksuvõlad, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Müügitulu kajastab müüdud kaupade eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud allahindlused ja tagastatud kaubad.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtte tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtte tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised.

Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2018 aastast saab rakendada 14%-list tulumaksumäära viimase kolme aasta keskmisele dividendile. Kuna seadus jõustus aastal 2018, siis perioodil 2019-2021 rakenduvad n.ö üleminekusätted. Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2023. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab aastatel 2020-2022 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest. P112 OÜ ei ole majandusaastal 2020, 2021 ega 2022 dividende maksnud ja neile madalama tulumaksumäära rakendamine ei kehti.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale.

P112 OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanike, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Äriühendused

Äriühendusena käsitletakse majandustehingut, kus ettevõtte omandab teise ettevõtte varad ja kohustised ning võtab üle nende varade ja kohustistega seotud äritegevuse. Sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi puhul võetakse omandatud varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis. Juhul kui äriühendus toimub ettevõtete vahel, mida kontrollib üks ja sama isik või üks ja sama rühm isikuid, ei pruugi äriühendus toimuda turutingimustel, mistõttu tavapärase ostumeetodi rakendamine ei pruugi objektiivselt peegeldada toimunud tehingu sisu.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	18 250 745	2 843 755
Müügiks ostetud kinnisvara	18 250 745	2 843 755
Kokku varud	18 250 745	2 843 755

Ettevõtte omab erinevaid kinnistuid, kus toimub arendustegevus.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	2 288 169
Ümberliigitamised	6 726 831
31.12.2022	9 015 000
Ümberliigitamised	-9 015 000
31.12.2023	0

2023.a klassifitseeriti kinnisvarainvesteering aadressil Vana-Narva mnt 3, Maardu ümber varudeks, kuna kavas on see 2024.a jooksul müüa.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	10 136 000	10 136 000			12%	euro	31.12.2024	7
Pangalaen	120 419	120 419			Euribor 6k+3,3%	euro	28.06.2027	
Lühiajalised laenud kokku	10 256 419	10 256 419						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	4 789 119	0	4 789 119	0	Euribor 6k+3,3%	euro	28.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	4 789 119	0	4 789 119	0				
Laenukohustised kokku	15 045 538	10 256 419	4 789 119	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	6 143 500	6 143 500			12%	euro	31.12.2022	7
Pangalaen	89 332	89 332			Euribor 6k+3,3%	euro	28.06.2027	
Lühiajalised laenud kokku	6 232 832	6 232 832						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	3 740 395	0	3 740 395	0	Euribor 6k+3,3%	euro	28.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	3 740 395	0	3 740 395	0				
Laenukohustised kokku	9 973 227	6 232 832	3 740 395	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	9 782 424	9 015 000
Kokku	9 782 424	9 015 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	260 319	260 319	0	0
Muud võlad	885 519	885 519	0	0
Intressivõlad	885 519	885 519	0	0
Saadud ettemaksed	121 754	121 754	0	0
Muud saadud ettemaksed	121 754	121 754	0	0
Muud võlad	5 000	5 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272 592	1 272 592	0	0

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	33 932	33 932	0	0
Maksuvõlad	14	14	0	0
Muud võlad	665 072	665 072	0	0
Intressivõlad	665 072	665 072	0	0
Saadud ettemaksed	60 910	60 910	0	0
Muud saadud ettemaksed	60 910	60 910	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	759 928	759 928	0	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttel palgakulusid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Osaühing Favorte
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	11 021 519	6 808 572	4
Kokku laenukohustised	11 021 519	6 808 572	
Võlad ja ettemaksed			

Emaettevõtja	2 875	1 112	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 875	1 112	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 643 000	6 404 500	2 904 000	6 143 500	665 072	4
Kokku laenukohustised	2 643 000	6 404 500	2 904 000	6 143 500	665 072	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	6 143 500	4 937 500	945 000	10 136 000	885 519	4
Kokku laenukohustised	6 143 500	4 937 500	945 000	10 136 000	885 519	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	390 196	46 724
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 090	0
Kokku ostetud	441 286	46 724

Aruandeperioodil ei ole P112 OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 8 Äriühendused

25.09.2023 jõustus P112 OÜ (ühendav ühing) ühinemine ettevõttega Lagedi 335 OÜ (ühendatav ühing).

Tegemist oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete ühinemisega, mõlemad olid Osaühing Favorte tütaretevõtted.

Ühinemise käigus P112 OÜ osakapitali ei suurendatud ja ühendatava ühingu vara (kinnistud Tallinna linnas bilansilise väärtusega 2 334 845 eurot) ning kohustised (laenuvõlg emaettevõtte ees summas 700 000 eurot) anti tervikuna üle ühendavale ühingule. Omakapitalis kajastub ühinemiskandega tekkinud kasum summas 1 632 345 eurot ülekursina.

28.11.2023 jõustus P112 OÜ (ühendav ühing) ühinemine ettevõttega Vao Kinnistute OÜ (ühendatav ühing).

Tegemist oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete ühinemisega, mõlemad olid Osaühing Favorte tütaretevõtted.

Ühinemise käigus P112 OÜ osakapitali ei suurendatud ja ühendatava ühingu vara (kinnistud Tallinna linnas bilansilise väärtusega 3 022 735 eurot) ning kohustised (laenuvõlg emaettevõtte ees summas 2 740 000 eurot) anti tervikuna üle ühendavale ühingule. Omakapitalis kajastub ühinemiskandega tekkinud kasum summas 272 145 eurot ülekursina.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

P112 OÜ (registrikood: 14687986) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER HINNO	Juhatuse liige	26.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan P112 OÜ 2023 aasta aastaaruande.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

P112 OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud P112 OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 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 lahkeb 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 kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste 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 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/
Andris Jegers
Vandeaudiitori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Ele Pajusaar
Vandeaudiitori number 652

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Ahtri 4, Tallinn 10151
27.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

P112 OÜ (registrikood: 14687986) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	27.06.2024
ELE PAJUSAAR	Vandeaudiitor	27.06.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 083 766
Kokku	81 404
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 404
Kokku	81 404

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 165 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 083 766
Kokku	81 404
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 404
Kokku	81 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	829456	100.00%	Jah