

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: K-Invest OÜ

registrikood: 10964975

**tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 1a
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 5018611

e-posti aadress: meelis.kajandu@thermory.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ K-Invest registreeriti 03.09.2003.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringute haldamine.

Ettevõtte omab puitmaterjali tootmise ettevõtja AS Thermory aktsiatest 20,6 %.

2020. aastal jätkati Valdeku 66 kohvikuhoone arendust. Esialgne plaan hoone valmis saada 2020 lõpuks ei realiseerunud. Kuna majanduskeskkond muutus Covidi tagajärjel oluliselt, eriti tootlustus- ja teenindussektoris, siis otsustati hoone otstarvet osaliselt muuta. See tõi kaasa lisakulutusi ning pikendas valmimise perioodi vähemalt 2021 lõpuni.

Ettevõtte maksevõime kordaja:

2019. aastal 1,04

2020. aastal 0,36, kuid ilma lühiajalise kohustuseta osaniku ees on näitaja 0,90

Meelis Kajandu

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	225 286	279 139	
Nõuded ja ettemaksud	72 161	33 867	2
Kokku käibevarad	297 447	313 006	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 746 712	13 782 855	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	899 740	561 689	5
Materiaalsed põhivarad	412 193	2 487	6
Kokku põhivarad	16 058 645	14 347 031	
Kokku varad	16 356 092	14 660 037	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	315 103	16 600	7
Võlad ja ettemaksud	312 185	283 412	8
Kokku lühiajalised kohustised	627 288	300 012	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	271 273	241 285	7
Kokku pikaajalised kohustised	271 273	241 285	
Kokku kohustised	898 561	541 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 115 928	13 087 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338 791	1 028 543	
Kokku omakapital	15 457 531	14 118 740	
Kokku kohustised ja omakapital	16 356 092	14 660 037	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	29 503	28 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 875	-20 048	
Tööjõukulud	-26 600	-2 321	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-794	-609	6
Muud ärikulud	-50 000	0	
Ärikasum (kahjum)	-56 766	5 427	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 328 580	1 021 338	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	68 397	0	
Intressitulud	1 260	4 822	
Intressikulud	-2 680	-3 044	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 338 791	1 028 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338 791	1 028 543	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Kirjel Raha ja pangakontod kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investorigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Juhul, kui ettevõtte lähtub õiglase väärtuse meetodist, kuid varem õiglasel väärtusel kajastatud kinnisvarainvesteeringuobjekti õiglast väärtust ei ole enam võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastab ettevõtte seda objekti soetusmaksumuse meetodil kuni õiglast väärtust on taas võimalik usaldusväärselt hinnata. Objekti bilansiline väärtus ümberklassifitseerimise hetkel saab tema soetusmaksumuseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid tütar- ja sidusettevõtjatega, aktsionäridega, nõukogu ja juhatuse liikmetega, nende lähikondsetega ja firmadega, milles nad omavad olulist osalust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	676	676
Ostjatelt laekumata arved	676	676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 985	51 985
Muud nõuded	19 500	19 500
Laenuõuded	19 500	19 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 161	72 161
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 524	25 524
Ostjatelt laekumata arved	25 524	25 524
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 343	8 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 867	33 867

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14 746 712	13 782 855
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 746 712	13 782 855

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10278819	Thermory AS	Eesti	puidu töötlemine	21.62	20.63
14065782	MiniBar OÜ	Eesti	toitlustus	33	0
14571404	Loo Haldus OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteering	46.58	0
14709127	Millwise OÜ	Eesti	investeering	40	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Thermory AS	11 378 965		1 267 101	2 100 646	14 746 712
Loo Haldus OÜ	2 100 646			-2 100 646	0
MiniBar OÜ	35 673	-35 673			0
Millwise OÜ	267 571	-267 571			0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 782 855	-303 244	1 267 101	0	14 746 712

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügi kasum (-kahjum)
MiniBar OÜ	33	23 266	-12 407
Millwise OÜ	40	341 457	73 886

2020.aastal ühendati sidusettevõtja OÜ Loo Haldus AS-iga Thermory. OÜ Loo Halduse osanikuna saadi vastu AS Thermory aktsiaid. 2020. aastal müüdi kahjumiga MiniBar OÜ osalus (seoses COVID-19 eriolukorraga ja sellele järgnenud toitlustussektori turulokorra halvenemisega Tallinna vanalinnas).

Müüdi ka sidusettevõtja Millwise OÜ osalus (kasumiga).

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	307 979	307 979
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	307 979	307 979
Ostud ja parendused	253 710	253 710
31.12.2019		
Soetusmaksumus	561 689	561 689
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	561 689	561 689
Ostud ja parendused	338 051	338 051
31.12.2020		
Soetusmaksumus	899 740	899 740
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	899 740	899 740

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsiooni veel ei arvesta, kuna tänaseni on käimas hoone täielik renoveerimine.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 050	0	1 050		1 050
Akumuleeritud kulum	-175	0	-175		-175
Jääkmaksumus	875	0	875		875
Ostud ja parendused		2 221	2 221		2 221
Muud ostud ja parendused		2 221	2 221		2 221
Amortisatsioonikulu	-350	-259	-609		-609
31.12.2019					
Soetusmaksumus	1 050	2 221	3 271		3 271
Akumuleeritud kulum	-525	-259	-784		-784
Jääkmaksumus	525	1 962	2 487		2 487
Ostud ja parendused				410 500	410 500
Muud ostud ja parendused				410 500	410 500
Amortisatsioonikulu	-350	-444	-794		-794
31.12.2020					
Soetusmaksumus	1 050	2 221	3 271	410 500	413 771
Akumuleeritud kulum	-875	-703	-1 578		-1 578
Jääkmaksumus	175	1 518	1 693	410 500	412 193

Veerus „Ettemaksed“ on kajastatud liisinglepingu alusel tehtud ettemaksed ja võetud kohustised, vara valduse üleandmine toimus 2021. aastal.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud pangast	105 394	105 394			6 kuu euribor + 2,3 %	EUR	2021
Laenud osanikult	131 483	131 483			0 %	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	236 877	236 877					
Kapitalirendikohustised kokku	349 499	78 226	133 603	137 670			
Laenukohustised kokku	586 376	315 103	133 603	137 670			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud pangast	16 600	16 600			6 kuu euribor + 2,3 %	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	16 600	16 600					
Pikaajalised laenud							
Laenud pangast	105 204		105 204		6 kuu euribor + 2,3 %	EUR	2021
Laen osanikult	136 081		136 081			EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	241 285		241 285				
Laenukohustised kokku	257 885	16 600	241 285				

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Valdeku tn. 66 Tallinn.

Kapitalirendi kohustis on kajastatud liisinglepingu alusel, vara valdus anti üle 2021. aastal.

Kapitalirendi kohustise lõpptähtaeg on 2026 a ja intressimäär 2,6 %.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 800	51 800
Võlad töövõtjatele	3 136	3 136
Maksuvõlad	11 471	11 471
Muud võlad	245 778	245 778
Dividendivõlad	245 778	245 778
Kokku võlad ja ettemaksed	312 185	312 185
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 083	37 083
Maksuvõlad	551	551
Muud võlad	245 778	245 778
Dividendivõlad	245 778	245 778
Kokku võlad ja ettemaksed	283 412	283 412

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 363 775	11 292 742
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 090 944	2 823 186
Kokku tingimuslikud kohustised	15 454 719	14 115 928

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 000	1 735
Sotsiaalmaksud	6 600	586
Kokku tööjõukulud	26 600	2 321
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 328 580	1 021 338
Finantstulu kap. osaluse meetodil	1 267 101	1 021 338
Finantstulu sidusettevõtja müügist	73 886	0
Finantskulu sidusettevõtja müügist	-12 407	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 328 580	1 021 338

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	2 680	3 044
Kokku intressikulud	2 680	3 044

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	24 586	784
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		377 261		381 859

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtja	18 464	4 804		5 %	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Osanik			4 598	0 %	EUR	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	5 926	28 375	884	28 405

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	20 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2021

K-Invest OÜ (registrikood: 10964975) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KAJANDU	Juhatuse liige	31.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

K-Invest OÜ osanikule

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatult 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 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 muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele 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 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeauditori number 373

OÜ KL Partners

Auditoorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

31.08.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

K-Invest OÜ (registrikood: 10964975) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	31.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 115 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 338 791
Kokku	15 454 719
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 454 719
Kokku	15 454 719

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	24250	82.20%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4950	16.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kajandu	37505030306		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5018611
E-posti aadress	meelis.kajandu@thermory.com