

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Prospicio Invest OÜ

registrikood: 12679362

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: km@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	13
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Prospicio Invest OÜ konsolideerimisgruppi kuuluvad 31.12.2015 seisuga emaettevõtte Prospicio Invest OÜ ja 100%-ine tütarettevõtte Ampilus Invest OÜ.

Prospicio Invest OÜ on 2015. aastal asutatud osaliselt väliskapitalil ja osaliselt kohalikul kapitalil põhinev Eestis registreeritud *kontsern*, kelle põhiülesandeks on tütarfirmade ja investeerimisobjektide edukas haldamine. Prospicio Invest OÜ Eestis asuv tütarettevõtte on Ampilus Invest OÜ, mis oli ostetud juulis 2015.a. Ampilus Invest OÜ tegeleb Eestis asuva suuremahulise kinnisvaraobjekti väljarentimisega.

Hallatava äriühingu tegevus on stabiilne ja põhineb pikaajalise rendilepinguga usaldusväärse üürniku igakuistel rendimaksetel. Ettevõtte finantseerimine ja tulu on mõlemad eurodes ja seega puudub valuutarisk.

2015.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Kontsernil on neli juhatuse liiget, kes 2015. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu ei saanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

		31.12.2015	31.12.2014
Puhasrentaabilus (%) (puhaskasum/müügitulu * 100)		57,90	15,39
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)		0,28	0,70
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)		0,64	0,57
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)		99,19	91,03

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 976	136 385	2
Nõuded ja ettemaksed	2 030	0	
Kokku käibevara	87 006	136 385	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	4 500 000	4 319 805	4
Kokku põhivara	4 500 000	4 319 805	
Kokku varad	4 587 006	4 456 190	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	114 464	119 909	5
Võlad ja ettemaksed	200 986	76 270	3;6
Kokku lühiajalised kohustused	315 450	196 179	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 939 186	4 232 148	
Kokku pikaajalised kohustused	3 939 186	4 232 148	
Kokku kohustused	4 254 636	4 428 327	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 363	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 507	25 363	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	332 370	27 863	
Kokku omakapital	332 370	27 863	
Kokku kohustused ja omakapital	4 587 006	4 456 190	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	345 672	164 764	8
Muud äritulud	180 213	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 743	-29 604	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 148	-17 220	
Kokku ärikasum (-kahjum)	484 994	117 940	
Intressikulud	-180 791	-92 582	
Muud finantstulud ja -kulud	304	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	304 507	25 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 507	25 363	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	304 507	25 363	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	484 994	117 940	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-180 195	0	4
Kokku korrigeerimised	-180 195	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 740	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	888	10 423	
Laekunud intressid	13	5	
Makstud intressid	-56 962	-26 735	
Kokku rahavood äritegevusest	246 998	101 633	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 319 805	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 319 805	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 501 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-298 407	-1 148 943	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-298 407	4 352 057	
Kokku rahavood	-51 409	133 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 385	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 409	133 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 976	136 385	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.06.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	25 363	25 363
31.12.2014	2 500	25 363	27 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	304 507	304 507
31.12.2015	2 500	329 870	332 370

Detailne info osakapitali ja jaotamata omakapitali kohta lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Prospicio Invest OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Konsolideeritud aruandes kajastuvad Prospicio Invest OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Amplius Invest OÜ (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Prospicio Invest OÜ ning selle tütarettevõtja Amplius Invest OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nüüded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Tütarettevõtja kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtjagi. Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud emaettevõtte konsolideerimata aruanded vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt konsolideeritud aastaaruandes. Tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadeoleva tasu õiglasest väärtusest. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

OU Prospicio Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto pangas	38 976	90 385
Deposiid, EUR	46 000	46 000
Kokku raha	84 976	136 385

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 195	0	4 403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 195		4 403

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5

aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	4 319 805
31.12.2014	4 319 805
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	180 195
31.12.2015	4 500 000

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	345 672	164 764
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	36 743	29 604

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 852 650	114 464	1 738 186	0	2,9	EUR	2019
Laen omanikult	185 000	0	0	185 000	9	EUR	2024
Laen omanikult	900 000	0	0	900 000	0,5	EUR	2024
Zeltex Resources Ltd.	1 116 000	0	0	1 116 000	9	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	4 053 650	114 464	1 738 186	2 201 000			
Laenukohustused kokku	4 053 650	114 464	1 738 186	2 201 000			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	2 151 057	119 909	2 031 148	0	2,9	EUR	2019
Laen omanikult	185 000	0	0	185 000	9	EUR	2024
Laen omanikult	900 000	0	0	900 000	0,5	EUR	2024
Zeltex Resources Ltd	1 116 000	0	0	1 116 000	9	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	4 352 057	119 909	2 031 148	2 201 000			
Laenukohustused kokku	4 352 057	119 909	2 031 148	2 201 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 614	3 614
Maksuvõlad	5 195	5 195
Muud võlad	189 677	189 677
Intressivõlad	189 677	189 677
Muud võlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	200 986	200 986
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 518	3 518
Maksuvõlad	4 403	4 403
Muud võlad	65 849	65 849
Intressivõlad	65 849	65 849
Muud võlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	76 270	76 270

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osakapital jaguneb kolmeks osaks järgmiselt: Venemaa füüsilistele isikutele kuuluvad järgmised osalused: 750 eurot, osalus 30,00% 750 eurot, osalus 30,00% 1000 eurot, osalus 40,00% Ettevõttel on jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 oli 329 870 eurot, mille dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 263 896 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 65 974 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 672	164 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 672	164 764
Kokku müügitulu	345 672	164 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	345 672	164 764
Kokku müügitulu	345 672	164 764

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014
Energia	0	1 800
Elektrienergia	0	1 800
Juhtimiskulud	34 233	27 804
Jooksev remont	2 510	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 743	29 604

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 135 521	1 153 349

--

25.06.2014 - 31.12.2014	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 349	1 085 000

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 366	5 511
Nõuded ja ettemaksed	148 016	47 666
Kokku käibevara	151 382	53 177
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	900 000	900 000
Finantsinvesteeringud	1 115 000	1 115 000
Kokku põhivara	2 015 000	2 015 000
Kokku varad	2 166 382	2 068 177
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	159 346	54 406
Kokku lühiajalised kohustused	159 346	54 406
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 016 000	2 016 000
Kokku pikaajalised kohustused	2 016 000	2 016 000
Kokku kohustused	2 175 346	2 070 406
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 729	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 735	-4 729
Kokku omakapital	-8 964	-2 229
Kokku kohustused ja omakapital	2 166 382	2 068 177

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-2 145	-600
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 145	-600
Intressikulud	-104 940	-4 129
Muud finantstulud ja -kulud	100 350	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 735	-4 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 735	-4 729

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	25.06.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 145	-600
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	2 611
Kokku rahavood äritegevusest	-2 145	2 011
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-900 000
Antud laenud	0	-1 115 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 015 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 116 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 016 000
Kokku rahavood	-2 145	3 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 511	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 145	3 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 366	5 511

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.06.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 729	-4 729
31.12.2014	2 500	-4 729	-2 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 500	-4 729	-2 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6 735	-6 735
31.12.2015	2 500	-11 464	-8 964
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	900 000	0	900 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	341 334	341 334
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	902 500	329 870	1 232 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Prospicio Invest OÜ (registrikood: 12679362) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	21.06.2016
TATJANA BIRJUKOVA	Juhatuse liige	22.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Prospicio Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Prospicio Invest OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Prospicio Invest OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Prospicio Invest OÜ (registrikood: 12679362) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 507
Kokku	329 870
Jaotamine	
Kokku	329 870

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	304 507
Kokku	329 870
Jaotamine	
Kokku	329 870

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Chikin	19.04.1962	Venemaa	750 EUR
Pavel Solomatin	07.09.1968	Venemaa	750 EUR
Tatjana Birjukova	46111300307	Venemaa	1000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	km@zenith.ee