

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.10.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tatkraft Invest OÜ

registrikood: 12737059

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 142
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 55585779

e-posti aadress: kisseljov@tatkraft.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte Tatkraft Invest OÜ alustas oma tegevust 16.10.2014.a.

Esmane tegevus - investeringud pikaajalistesse projektidesse kasumi saavutamiseks.

Antud aastaaruanne sisaldab kolmekuulist aruannet perioodil 2014 ja 2015.a.

Aruannes esitatud perioodi jooksul oli Tatkraft Invest OÜ investeerinud oma varad järgmistesse projektidesse:

- kinnisvara aadressil Pronksi 3,
- väärtpaberid Pirita ning Viimsi sihtprojektides,
- muud analoogsed rahadele aktivad.

Kogu investeerimise maht on 6 500 000,- eurot.

Tehingus olid kasutatud pangalaenud kogusummaga 3 100 000,- eurot.

2014-2015. aastadel müüki ei toimunud. Tegevuse tulu oli 2720,- eurot. Eriti palju tulu saamist mõjutas valuuta kursside vahed.

Ettevõttes töötavad ning saavad palka ning preemijaid kolm töötajat. Nendest kaks on ka juhatuseliikmed.

Kogu väljamaksude summa on 35419,- eurot.

Edaspidises tegevuses firma Tatkraft Invest OÜ keskendub saavutatud resultaatile, kontaktidel ning jätkub

osalemist perspektiivsetes investeerimisprojektides Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	16.10.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 287	0	
Finantsinvesteeringud	132 603	0	2
Nõuded ja ettemaksed	357	0	3
Kokku käibevara	138 247	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	960 633	0	5
Nõuded ja ettemaksed	380	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 403 216	0	6
Kokku põhivara	6 364 229	0	
Kokku varad	6 502 476	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	195 384	0	7
Võlad ja ettemaksed	59 957	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	255 341	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 244 165	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 244 165	0	
Kokku kohustused	6 499 506	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 250	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 720	0	
Kokku omakapital	2 970	0	
Kokku kohustused ja omakapital	6 502 476	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 695	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 582	11
Tööjõukulud	-35 419	12
Muud ärikulud	-353	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-329 049	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68 884	13
Intressikulud	-36 944	
Muud finantstulud ja -kulud	437 597	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 720	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-329 049
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-737
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	59 958
Makstud intressid	-36 944
Kokku rahavood äritegevusest	-306 772
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 715 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 715 300
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	4 204 228
Saadud laenude tagasimaksed	-37 415
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 167 063
Kokku rahavood	144 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	144 991
Valuutakursside muutuste mõju	-139 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 287

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
16.10.2014	2 500	-2 500		0
16.10.2014	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 720	2 720
Muutused muudest omanike sissemaksetest		250		250
31.12.2015	2 500	-2 250	2 720	2 970

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tatkraft Invest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tatkraft Invest kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeem nr.1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

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 müüdud 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised 20 aastat

Transpordivahendid 5 aastat

Masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 2,5-3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest.

Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks

kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid 4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 euro

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest või millal nad tegelikult välja makstakse. Ettevõtte tulumaksumäär on - 20/80 netodividendidelt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
Soetamine	120 319	120 319
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 284	12 284
31.12.2015	132 603	132 603

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197	197	
Muud nõuded	380		380
Laenuõuded	380		380
Ettemaksed	160	160	
Muud makstud ettemaksed	160	160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	737	357	380

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		53
Käibemaks	22	
Üksikisiku tulumaks		1 033
Sotsiaalmaks		1 737
Kohustuslik kogumispension		77
Töötuskindlustusmaksed		34
Ettemaksukonto jääk	175	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197	2 934

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	960 633	960 633
31.12.2015	960 633	960 633

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	5 403 216
31.12.2015	5 403 216

	16.10.2014 - 31.12.2015	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	31 031	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	3 262 585	195 384		3 067 201	4	EUR	15.10.2020
Laen 2	2 025 771			2 025 771	2	EUR	31.12.2020
Laen 3	691 956			691 956	2	USD	31.12.2020
Laen 3	146 111			146 111	2	EUR	31.12.2020
Laen 4	180 569			180 569	2	EUR	31.12.2020
Laen 5	40 705			40 705	2	USD	31.12.2020
Laen 6	91 852			91 852	2	USD	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 439 549	195 384		6 244 165			
Laenukohustused kokku	6 439 549	195 384		6 244 165			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 012	2 012
Võlad töövõtjatele	5 263	5 263
Maksuvõlad	2 934	2 934
Muud võlad	49 748	49 748
Muud viitvõlad	49 748	49 748
Kokku võlad ja ettemaksed	59 957	59 957

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	49 748	49 748
Tagatisraha	48 000	48 000
Sotsiaalmaksuarveldused	1 737	1 737
Arvestatud tööstuskindlustusmaksu arveldused	11	11
Kokku muud võlad	49 748	49 748

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Vaikevahendid	246 267
Juriidilised teenused	26 456
Vara kindlustus	1 615
Valvekulud	357
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	274 695

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Lähetuskulud	1 527
Riiklikud ja kohalikud maksud	240
Juriidilised teenused	4 105
Panga teenustasu	610
Reklaamikulud	100
Sisustamise teenus	12 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 582

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	26 548
Sotsiaalmaksud	8 761
Tööstuskindlustusmaksud	110
Kokku tööjõukulud	35 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-81 168
Kasum muude investeeringute ümberhindlusest	12 284
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68 884

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	16.10.2014 - 31.12.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-139 704
Muud	577 301
Kokku muud finantstulud ja -kulud	437 597

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	16.10.2014 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	12 745

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

Tatkraft Invest OÜ (registrikood: 12737059) 16.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR KISSELJOV	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tatkraft Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Tatkraft Invest OÜ 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 1 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 arvnaajate 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 Tatkraft Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tatkraft Invest OÜ (registrikood: 12737059) 16.10.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 720
Kokku	2 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 720
Kokku	2 720

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 720
Kokku	2 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 720
Kokku	2 720

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fedor Barbanov	36411090109	Eesti	625 EUR
Viktor Kisseljov	35803290268	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	250 EUR
Vadim Ivanov	20.05.1957	Venemaa	1625 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55585779
E-posti aadress	kisseljov@tatkraft.ee