

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Dakota Projekt OÜ

registrikood: 11955104

tänavanimi: Veerenni tn 58a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: hindrek.leppsalu@citypro.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Dakota Projekt OÜ asutati 14.06.2010.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud.

Ettevõtte ei ole töötajaid ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2010. a soetas ettevõtte kinnisvaraobjekti, millel alustati ehitustöödega 2011.a, 2012.a sai objekt valmis ja alustati korterite müügiga. 2013.a mais on kõik korterid müüdud.

2013. ja 2014. aastal investeeris ettevõtte finantsinvesteeringute kaudu kinnisvarasse Tallinnas ja Vilniuses. Kinnisvarainvesteeringutega plaanitakse jätkata ka tulevikus.

Novembris 2014 võtsid ettevõtte omanikud vastu otsuse ühendada endaga ettevõtte Nebraska Holding OÜ, milles Nebraska Holding OÜ on ühendatav ühing ja Dakota Projekt OÜ on ühendav ühing. Ühinemise tulemusena lõpeb Ühendatav ühing ning Ühendav ühing saab Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Vastavalt kokkuleppele annab Nebraska Holding OÜ oma vara tervikuna üle Dakota Projekt OÜ-le.

Ühinemislepingu kohaselt on ühinemise kuupäevaks 01. detsember 2014. Sellest tulenevalt koostas juhatus ettevõtete ühinemisele eelneva päeva seisuga Nebraska Holding OÜ viimase majandusaasta aruande, mis hõlmas endas perioodi 01. jaanuar 2014- 30. november 2014. Ühinemiskanne jõustus Äriregistris 26.03.2015.a. Edasi on ühinenud ettevõtted kajastatud ühe majandusüksusena.

Peamised finatssuhtarvud:

1. Ettevõtte puhas käibekapital = käibevara - lühiajalised kohustused

2014.a	189 142 - 213 191 = -24 049
2013.a	41 214 - 85 876 = -44 662

2. Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

2014.a	38 763 / 213 191 = 0,18
2013.a	14 579 / 85 876 = 0,17

3. Võlakordaja = kohustused / kogu passiva

2014.a	1 676 491 / 3 128 492 = 53,59%
2013.a	340 176 / 726 286 = 46,84%

Peter Gage Morris
juhatuse liige

18.sept. 2015.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 763	14 579	2
Nõuded ja ettemaksed	150 379	26 635	3
Kokku käibevara	189 142	41 214	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	887 800	0	5
Finantsinvesteeringud	250	234 772	7
Nõuded ja ettemaksed	2 051 300	450 300	3
Kokku põhivara	2 939 350	685 072	
Kokku varad	3 128 492	726 286	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	213 191	85 876	10
Kokku lühiajalised kohustused	213 191	85 876	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 463 300	254 300	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 463 300	254 300	
Kokku kohustused	1 676 491	340 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 450 828	94 982	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383	288 572	
Kokku omakapital	1 452 001	386 110	
Kokku kohustused ja omakapital	3 128 492	726 286	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	267 125	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-196 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 640	-22 880	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 640	47 657	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 483	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	233 257	
Intressikulud	-9 314	-26 490	
Muud finantstulud ja -kulud	29 054	34 148	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 383	288 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383	288 572	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 640	47 657	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-62 375	
Muud korrigeerimised	0	1 741	
Kokku korrigeerimised	0	-60 634	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-201	1 266	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 303	-46 685	
Kokku rahavood äritegevusest	-19 144	-58 396	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 162	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	267 125	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-32 965	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 925	0	6
Antud laenud	-242 000	-100 000	16
Laekunud intressid	8 898	0	
Laekunud dividendid	160 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	125 470	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 328	158 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	24 300	16
Saadud laenude tagasimaksed	0	-250 000	16
Makstud intressid	0	-14 286	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-239 986	
Kokku rahavood	24 184	-139 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 579	153 998	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 184	-139 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 763	14 579	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	94 982	97 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	288 572	288 572
31.12.2013	2 556	383 554	386 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 383	-1 383
Muud muutused omakapitalis	0	1 067 274	1 067 274
31.12.2014	2 556	1 449 445	1 452 001

Täpsem info osakapitali kohta on toodud lisas nr 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dakota Projekt OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Novembris 2014 võtsid ettevõtte omanikud vastu otsuse ühendada endaga ettevõtte Nebraska Holding OÜ, milles Nebraska Holding OÜ on ühendatav ühing ja Dakota Projekt OÜ on ühendav ühing.

Ühinemise tulemusena lõpeb Ühendatav ühing ning Ühendav ühing saab Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Vastavalt kokkuleppele annab Nebraska Holding OÜ oma vara tervikuna üle Dakota Projekt OÜ-le. Ühinemislepingu kohaselt on ühinemise kuupäevaks 01. detsember 2014. Sellest tulenevalt koostas juhatus ettevõtete ühinemisele eelneva päeva seisuga Nebraska Holding OÜ viimase majandusaasta aruande, mis hõlmas endas perioodi 01. jaanuar 2014- 30. november 2014. Ühinemiskanne jõustus Äriregistris 26.03.2015.a. Edasi on ühinenud ettevõtted kajastatud ühe majandusüksusena.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted).

Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidusettevõtja aktsiad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtja aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Kapitaliosaluse meetodi kasum (kahjum) sisaldab järgmisi elemente:

- investori osalus investeeringuobjekti (pärast omandamiskuupäeva tekkinud) kasumis (kahjumis);
- omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsioon;
- investori ja investeeringuobjekti omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumi (kahjumi) elimineerimine;
- võimalikud allahindlused investeeringu väärtuse langusest

Nõuded ja ettemaksed

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

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

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tuludena kajastatakse aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu. Tulud hõlmavad nii realiseerunud kui realiseerimata tulusid.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes eraldi, neid omavahel saldeerimata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a maksumääraga 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Dakota Projekt OÜ aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tütar- ja sidusettevõtteid;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	38 763	14 579
Kokku raha	38 763	14 579

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 552	2 552			4
Muud nõuded	2 199 127	147 827	2 051 300		16
Laenunõuded	2 051 300	0	2 051 300		
Intressinõuded	147 827	147 827			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 201 679	150 379	2 051 300		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 351	2 351			4
Muud nõuded	474 584	24 284		450 300	16
Laenunõuded	450 300	0		450 300	
Intressinõuded	24 284	24 284			
Kokku nõuded ja ettemaksed	476 935	26 635		450 300	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 552	0	2 351	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 552	0	2 351	0

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	887 800	0	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	887 800	0	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11928544	Nevada Invest OÜ	Eesti	investeeringud	8.90	40.24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Nevada Invest OÜ	0	840 685	-23 925	-163 482	234 522	887 800
Kokku	0	840 685	-23 925	-163 482	234 522	887 800

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Nevada Invest OÜ	1.18	04.03.2014	31 450
Nevada Invest OÜ	30.71	01.12.2014	809 235

Müüdüd osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinna	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Nevada Invest OÜ	1.18	23 925	0

Seisuga 31.12.2013 on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna Nevada Invest OÜ 8,9% osad (lisa 7).

2014. aastal suurenes osalus Nevada Invest OÜ-s 40,24%-ni ning on seetõttu kajastatud sidusettevõtte lisas.

Osalust suurendati ostmisega 1,18% (30/2540) ja samuti Nebraska Holding OÜ-ga ühinemise kaudu 30,71%. Aruandeaastal toimus ka Nevada Invest OÜ osaluse müük 1,18 (30/2540).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	0	0
Soetamine	1 515	1 515
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	233 257	233 257
31.12.2013	234 772	234 772
Kajastatud õiglasest väärtuses	234 522	234 522
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	250	250
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	234 772	234 772
Muud	-234 522	-234 522
31.12.2014	250	250
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	250	250

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on bilansis seisuga 31.12.2013 kajastatud Nevada Invest OÜ (8,9%) ja Monterey Group OÜ (10%) osad. 2014. aastal suurenes osalus Nevada Invest OÜ-s 40,24%-ni ning on seetõttu kajastatud sidusettevõtte lisas nr.6.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 181 070	1 181 070
Akumuleeritud kulum	-992 644	-992 644
Jääkmaksumus	188 426	188 426
Ostud ja parendused	8 162	8 162
Müügid	-196 588	-196 588
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	267 125

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltele	1 463 300	0	1 463 300		1%	EUR	31.12.2016	16
Pikaajalised laenud kokku	1 463 300	0	1 463 300					
Laenukohustused kokku	1 463 300	0	1 463 300					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenud teistelt ettevõtetelt								
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	254 300	0	254 300		4,5%	EUR	31.12.2016	16
Pikaajalised laenud kokku	254 300	0	254 300					
Laenukohustused kokku	254 300	0	254 300					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 061	1 061	
Muud võlad	212 130	212 130	16
Intressivõlad	212 130	212 130	
Kokku võlad ja ettemaksed	213 191	213 191	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 365	2 365	
Muud võlad	83 511	83 511	
Intressivõlad	81 996	81 996	16
Muud viitvõlad	1 515	1 515	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 876	85 876	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 159 556	303 008
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	289 889	80 546
Kokku tingimuslikud kohustused	1 449 445	383 554

Müüdud korterite osas on antud ostjatele kaheaastane ehitusgarantii, mis lõppes 2014.a juulis.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	6	6
31.12.2013 seisuga olid ettevõtte osad jaotatud võrdselt 6 osaniku vahel. Peale ühinemislepingut, mis on sõlmitud 18.12.2014, heaks kiidetud ühinemisotsusega 19.01.2015 ja äriregistris 26.03.2015 registreeritud ühinemist, jaguneb omand 6 osaniku vahel järgnevalt: 114 EUR 114 EUR 340 EUR 413 EUR 413 EUR 1 162 EUR		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	267 125
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	267 125
Kokku müügitulu	0	267 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara müük	0	267 125
Kokku müügitulu	0	267 125

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	866	2 377
Lähetuskulud	2 605	0
Ehitisega seotud kulud	13 960	11 494
Muud teenused	209	339
Mitmesugused konsultatsioonid	0	8 670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 640	22 880

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2014	2013
Intressitulu laenuidelt	29 051	22 729
Muud finantstulud	3	11 419
Kokku muud finantstulud ja -kulud	29 054	34 148

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pavor OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 203 805	1 675 430	474 584	336 296

2014		Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		242 000	
2013	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	24 300	264 286

31.12.2013 seisuga oli ettevõttel laene seotud isikutelt 254 300 €, kohustusena seotud isikute ees on arvestatud ka laenuintressid 81 996 €; nõuded seotud isikute vastu summas 474 584 € koosneb laenuhõudest 450 300 € ja intressinõudest 24 284 €.

31.12.2014 seisuga on ettevõttel laene seotud isikutelt 1 463 300 €, kohustusena seotud isikute ees oli arvestatud ka laenuintressid 212 130 €; nõuded seotud isikute vastu summas 2 203 805 € koosneb laenuhõudest 2 051 300 € ja intressinõudest 152 505 €.

Saadud laenud on intressimääraga 1% ja tagastamistähtajaga 31.12.2016.

Antud laenud on intressimääraga 8%, 9% ja 4,7% ning tagastamistähtajaga 31.12.2018-31.12.2020.

Lisa 17 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 on ettevõttel käibevahendeid 24 049 € võrra vähem kui lühiajalisi kohustusi. Käibevahendite nappus on 2015. aastal bilansipäeva seisuga võrreldes paranenud, seega on tegemist jätkuvalt tegutseva ettevõttega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2015

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	10.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dakota Projekt OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Dakota Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 16, 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 arvestuspoliitika 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 märkus(te)ga auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Dakota Projekt OÜ finantsaruandeid 31.12.2013 lõppenud aasta kohta ei ole vandeauditore poolt auditeeritud ega ka ülevaadatud. Meie koostöö ettevõtte audiitoritena algas 2015. aastal, mistõttu me ei avalda arvamust 2014.a. algsaldode kohta, mis võivad avaldada mõju 2014.a. kasumiaruandele, bilansile ja omakapitalile.

Seisuga 31. detsember 2014 on ettevõtte bilansis kajastatud investeering sidusettevõttesse Nevada Invest OÜ, kes omakorda oli investeerinud Hollandis registreeritud sidusettevõttesse. Investeeringute bilansilisi maksumusi korrigeeritakse mõlemas ettevõttes kapitaliosaluse meetodil. Hollandis registreeritud ettevõtte finantsaruandeid ei ole asukohamaa audiitorite ega ka meie poolt auditeeritud. Sellest tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata investeeringu kajastamise õigsust nii Nevada Invest OÜ-s kui ka Dakota Invest OÜ bilansis ja kasumiaruandes. Dakota Invest OÜ bilansis esitatud ja kapitaliosaluse meetodil korrigeeritud sidusettevõtte Nevada Invest OÜ osa bilansiline maksumus on kokku 888 tuhat eurot. Vastavad andmed on esitatud lisas 6.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Dakota Projekt OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu, et bilansipäeva seisuga ületasid Dakota Projekt OÜ lühiajalised kohustused käibevara 24 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruande lisas 17 on kirjeldatud juhtkonna meetmeid ettevõtte likviidsuse tagamiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

10.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	10.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 450 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 383
Kokku	1 449 445
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 449 445
Kokku	1 449 445

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 59197878
E-posti aadress	hindrek.leppsalu@citypro.ee