

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Muud nõuded	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 17 Ettevõtte likviidsus	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.

2014. ja 2015. aastal investeeris ettevõtte finantsinvesteeringute kaudu kinnisvarasse Balti riikides ja mujal Euroopas. 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 oli 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

2015.a	$241\,638 - 911\,780 = -670\,142$
2014.a	$189\,142 - 213\,191 = -24\,049$

2. Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

2015.a	$1\,789 / 911\,780 = 0,0020$
2014.a	$38\,763 / 213\,191 = 0,18$

3. Võlakordaja = kohustused / kogu passiva

2015.a	$911\,780 / 3\,527\,718 = 25,85\%$
2014.a	$1\,676\,491 / 3\,128\,492 = 53,59\%$

Peter Gage Morris
juhatuse liige

21.aprill 2017.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 789	38 763	2
Nõuded ja ettemaksed	239 849	150 379	3
Kokku käibevara	241 638	189 142	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 726 780	887 800	6,7
Finantsinvesteeringud	0	250	8
Nõuded ja ettemaksed	1 559 300	2 051 300	3
Kokku põhivara	3 286 080	2 939 350	
Kokku varad	3 527 718	3 128 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	911 000	0	9
Võlad ja ettemaksed	780	213 191	10
Kokku lühiajalised kohustused	911 780	213 191	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 463 300	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 463 300	
Kokku kohustused	911 780	1 676 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 189	1 450 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 163 937	-1 383	
Kokku omakapital	2 615 938	1 452 001	
Kokku kohustused ja omakapital	3 527 718	3 128 492	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 306	-17 640	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 306	-17 640	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 079 190	-3 483	7
Intressikulud	-14 391	-9 314	
Muud finantstulud ja -kulud	110 444	29 054	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 163 937	-1 383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 163 937	-1 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 306	-17 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 368	-201	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-565	-1 303	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 239	-19 144	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-980	-32 965	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	23 925	
Antud laenud	0	-242 000	15
Antud laenude tagasimaksed	365 223	0	15
Laekunud intressid	149 119	8 898	
Laekunud dividendid	241 440	160 000	7
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	125 470	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	754 802	43 328	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-552 300	0	15
Makstud intressid	-226 237	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-778 537	0	
Kokku rahavood	-36 974	24 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 763	14 579	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 974	24 184	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 789	38 763	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	383 554	386 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 383	-1 383
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 067 274	1 067 274
31.12.2014	2 556	0	1 449 445	1 452 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 163 937	1 163 937
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2015	2 556	256	2 613 126	2 615 938

Täpsem info osakapitali kohta on toodud lisas nr 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dakota Projekt OÜ 2015. 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 lõppes Ühendatav ühing ning Ühendav ühing sai Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Vastavalt kokkuleppele annab Nebraska Holding OÜ oma vara tervikuna üle Dakota Projekt OÜ-le. Ühinemislepingu kohaselt oli 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 kauplemisesmäärgil 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. Sidusettevõtjateks 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 osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 789	38 763
Kokku raha	1 789	38 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 890	3 890	0	5
Muud nõuded	1 795 229	235 929	1 559 300	4,15
Laenunõuded	1 686 077	126 777	1 559 300	4,15
Intressinõuded	109 152	109 152	0	4,15
Ettemaksed	30	30	0	
Muud makstud ettemaksed	30	30	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 799 149	239 849	1 559 300	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 552	2 552	0	5
Muud nõuded	2 199 127	147 827	2 051 300	4,15
Laenunõuded	2 051 300	0	2 051 300	4,15
Intressinõuded	147 827	147 827	0	4,15
Ettemaksed	0	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 201 679	150 379	2 051 300	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 686 077	126 777	1 559 300				15
Laenunõue 1. seotud osapooltele	32 800	32 800	0	8%	EUR	31.12.2016	
Laenunõue 2. seotud osapooltele	93 977	93 977	0	9%	EUR	31.12.2016	
Laenunõue 3. seotud osapooltele	1 559 300	0	1 559 300	4,7%	EUR	31.12.2020	
Intressinõuded	109 152	109 152	0				15
Intressinõuded seotud osapooltele	109 152	109 152	0				
Kokku muud nõuded	1 795 229	235 929	1 559 300				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 051 300	0	2 051 300				15
Laenunõue 1. seotud osapooltele	164 000	0	164 000	8%	EUR	31.12.2018	
Laenunõue 2. seotud osapooltele	328 000	0	328 000	9%	EUR	31.12.2020	
Laenunõue 3. seotud osapooltele	1 559 300	0	1 559 300	4,7%	EUR	31.12.2020	
Intressinõuded	147 827	147 827	0				15
Intressinõuded seotud osapooltele	147 827	147 827	0				
Kokku muud nõuded	2 199 127	147 827	2 051 300				

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 890	0	2 552	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 890	0	2 552	0

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 726 780	887 800	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 726 780	887 800	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11928544	Nevada Invest OÜ	Eesti	investeeringud	40.24	40.24
12539017	Monterey Group OÜ	Eesti	investeeringud	10	21.43

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Nevada Invest OÜ	887 800		-241 440	597 727	0	1 244 087
Monterey Group OÜ	0	980		481 463	250	482 693
Kokku	887 800	980	-241 440	1 079 190	250	1 726 780

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Monterey Group OÜ	11.43	10.03.2015	980

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%. 2014. aastal toimus ka Nevada Invest OÜ osaluse müük 1,18 (30/2540).

2015. aastal suurenes osalus Monterey Group OÜ-s 21,43%-ni ning on seetõttu kajastatud sidusettevõtte lisas. Osalust suurendati rahalise sissemaksega osakapitali summas 980 EUR.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	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
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	250	250
Muud	-250	-250
31.12.2015	0	0

Muude muutuste all on kajastatud finantsinvesteeringu klassifitseerimine sidusettevõtteks seoses osaluse suurenemisega.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltele	911 000	911 000	0		1%	EUR	31.12.2016	15
Pikaajalised laenud kokku	911 000	911 000	0					
Laenukohustused kokku	911 000	911 000	0					
	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	15
Pikaajalised laenud kokku	1 463 300	0	1 463 300					
Laenukohustused kokku	1 463 300		1 463 300					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	497	497	
Muud võlad	283	283	
Intressivõlad	283	283	15
Kokku võlad ja ettemaksed	780	780	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 061	1 061	
Muud võlad	212 130	212 130	
Intressivõlad	212 130	212 130	15
Kokku võlad ja ettemaksed	213 191	213 191	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 090 501	1 159 556
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	522 625	289 889
Kokku tingimuslikud kohustused	2 613 126	1 449 445

Müüdnud korterite osas on antud ostjatele ehitusgarantii, mille alusel on teostatud garantiiremonte ka veel 2015.aastal.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	6	6
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 264 EUR 264 EUR 339 EUR 413 EUR 1 162 EUR 2015.aastal moodustati kohustuslik reservkapital ja vastav põhikirjaline kohustus on 100%-liselt täidetud.		

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	4 558	866
Lähetuskulud	0	2 605
Ehitisega seotud kulud	1 687	13 960
Muud teenused	311	209
Mitmesugused konsultatsioonid	4 750	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 306	17 640

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	110 422	29 051
Muud finantstulud	22	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	110 444	29 054

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	54 807		174 699	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 740 422	911 283	2 024 428	1 675 430

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	131 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 023	552 300

2014	Antud laenud
Sidusettevõtjad	64 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	178 000

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 2 199 127 € koosnes laenunõudest 2 051 300 € ja intressinõudest 147 827 €.

31.12.2015 seisuga on ettevõttel laene seotud isikutelt 911 000 €, kohustusena seotud isikute ees oli arvestatud ka laenuintressid 283 €; nõuded seotud isikute vastu summas 1 795 229 € koosnes laenunõudest 1 686 077 € ja intressinõudest 109 152 €.

Saadud laenud on intressimääraga 1% ja tagastamistähtajaga 31.12.2016.

Antud laenud on intressimääraga 8%, 9% ja 4,7% ning tagastamistähtajaga 31.12.2016-31.12.2020.

Aruandeperioodil ja ka 2014.aastal ei ole nõudeid allahinnatud.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt on ettevõtte tasunud oma laenukohustused ja seda on tehtud sidusettevõtetest laekunud dividendide abil. Samuti on sidusettevõttele antud laenu lisaks ja seda uute investeeringute soetamiseks.

Lisa 17 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2015 on ettevõttel käibevahendeid 670 142 € võrra vähem kui lühiajalisi kohustusi. Käibevahendite nappus on 2016. aastal likvideeritud, seega on tegemist jätkuvalt tegutseva ettevõttega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2017

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	02.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dakota Projekt OÜ osanikele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Dakota Projekt 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 lisaasid. 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 arvnäitajate 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 vandeauditor 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 märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Dakota Projekt OÜ finantsaruandeid 31.12.2013 lõppenud aasta kohta ei ole vandeauditorite poolt auditeeritud ega ka ülevaadatud. Meie koostöö ettevõtte auditiitoritena algas 2015. aastal, mistõttu me ei avalda arvamust 2014.a. algsaldode kohta, mis võivad avaldada mõju 2014.a. kasumiaruandele, bilansile ja omakapitalile seisuga 31.12.2014.

Dakota Projekt OÜ bilansis on kajastatud investering sidusettevõttesse Nevada Invest OÜ, kes omakorda oli investeerinud Hollandis registreeritud sidusettevõttesse.

Investeeringute bilansilisi maksumusi kajastatakse mõlemas ettevõttes kapitaliosaluse meetodil. Hollandis registreeritud ettevõtte finantsaruandeid ei ole mõlemal aruandeperioodil asukohamaa auditiitorite ega ka meie poolt auditeeritud. Sellest tulenevalt me ei saa anda hinnangut Dakota Projekt OÜ sidusettevõtte Nevada Invest OÜ bilansis esitatud Hollandis asuva sidusettevõtte maksuarvestusest tuleneva võimaliku mõju kohta Dakota Projekt OÜ bilansis ja kasumiaruandes kapitaliosaluse meetodil kajastatud varale. Dakota Invest OÜ bilansis esitatud ja kapitaliosaluse meetodil korrigeeritud sidusettevõtte Nevada Invest OÜ osa bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2015 summas 1 244 tuhat eurot (2014: 888 tuhat eurot). Vastavad andmed on esitatud lisas 7.

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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et bilansipäeva seisuga ületasid Dakota Projekt OÜ lühiajalised kohustised käibevara 670 tuhande euro võrra. Raamatupidamise aastaaruande lisas 17 on kirjeldatud juhtkonna meetmeid ettevõtte likviidsuse tagamiseks koos bilansipäeva järgsete sündmuste kohta koostatud lisas 16 esitatud sündmustega. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Juhime tähelepanu sellele, et Dakota Projekt OÜ 2015.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne pole koostatud õigeaegselt ehk kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõpust.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

03.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 163 937
Kokku	2 613 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 613 126
Kokku	2 613 126

Sidevahendid

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