

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Dakota Projekt OÜ

registrikood: 11955104

tänavanimi: Siduri tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 59197878

e-posti aadress: pm@gagepartners.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Dakota Projekt OÜ asutati 14.06.2010.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud.

Ettevõtte ei ole töötajaid ja juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2015. ja 2016. 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

2016.a	169 289 -	0 =	169 289
2015.a	241 638 - 911 780 =	-670 142	

2. Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

2016.a	2 960 /	0 =	0
2015.a	1 789 / 911 780 =	0,0020	

3. Võlakordaja = kohustused / kogu passiva

2016.a	0 / 3 302 862 =	0
2015.a	911 780 / 3 527 718 =	25,85%

Peter Gage Morris
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 960	1 789	2
Nõuded ja ettemaksed	166 329	239 849	3
Kokku käibevarad	169 289	241 638	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 179 867	1 726 780	6
Finantsinvesteeringud	27 406	0	8
Nõuded ja ettemaksed	1 926 300	1 559 300	3
Kokku põhivarad	3 133 573	3 286 080	
Kokku varad	3 302 862	3 527 718	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	911 000	9
Võlad ja ettemaksed	0	780	10
Kokku lühiajalised kohustised	0	911 780	
Kokku kohustised	0	911 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 126	1 449 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 924	1 163 937	
Kokku omakapital	3 302 862	2 615 938	
Kokku kohustised ja omakapital	3 302 862	3 527 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	332	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-882	-11 306	13
Ärikasum (kahjum)	-550	-11 306	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	680 220	1 079 190	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-69 573	0	7
Intressitulud	81 568	110 444	
Intressikulud	-4 741	-14 391	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	686 924	1 163 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 924	1 163 937	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dakota Projekt OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 alljärgnevas arvestuspõhimõttes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Dakota Projekt OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest lühendatud aruandena.

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 kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

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

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse 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).

Tütär- 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

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 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 sidusettevõtjaid;
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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	2 960	1 789
Kokku raha	2 960	1 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 890	3 890	0	4
Muud nõuded	2 088 724	162 424	1 926 300	5
Laenunõuded	1 926 300	0	1 926 300	
Intressinõuded	162 424	162 424	0	
Ettemaksed	15	15	0	
Muud makstud ettemaksed	15	15	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 092 629	166 329	1 926 300	

	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	4
Muud nõuded	1 795 229	235 929	1 559 300	5
Laenunõuded	1 686 077	126 777	1 559 300	
Intressinõuded	109 152	109 152	0	
Ettemaksed	30	30	0	
Muud makstud ettemaksed	30	30	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 799 149	239 849	1 559 300	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 890	0	3 890	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 890	0	3 890	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 926 300	0	1 926 300				14
Laenunõue 1. seotud osapooltele	367 000	0	367 000	7,4%	EUR	2020	
Laenunõue 3. seotud osapooltele	1 559 300	0	1 559 300	4,7%	EUR	2020	
Intressinõuded	162 424	162 424	0				14
Intressinõuded seotud osapooltele	162 424	162 424	0				
Kokku muud nõuded	2 088 724	162 424	1 926 300				

	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				14
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				
Intressinõuded seotud osapooltele	109 152	109 152	0				14
Kokku muud nõuded	1 795 229	235 929	1 559 300				

Info ka lisa nr. 3

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	1 179 867	1 726 780	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 179 867	1 726 780	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11928544	Nevada Invest OÜ	Eesti	investeeringud	40.24	40.24
12539017	Monterey Group OÜ	Eesti	investeeringud	21.43	14.82

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Nevada Invest OÜ	1 244 087	-744 440	680 220		1 179 867
Monterey Group OÜ	482 693	-385 714	-69 573	-27 406	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 726 780	-1 130 154	610 647	-27 406	1 179 867

2016. aastal vähenes osalus Monterey Group OÜ-s 14,82%-ni ning on seetõttu kajastatud finantsinvesteeringuna. Osaluse muutus on tingitud Monterey Group OÜ osakapitali suurendamisest kaasinvestorite osaluste suurendamise kaudu.

Info ka lisades nr.6 ja 8.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Muud	27 406	27 406
31.12.2016	27 406	27 406

Muude muutuste all on kajastatud sidusettevõtte klassifitseerimine finantsinvesteeringuks seoses osaluse vähenemisega.

Info ka lisa nr.7.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Pikaajalised laenud kokku	911 000	911 000	0				
Laenukohustised kokku	911 000	911 000	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	497	497
Muud võlad	283	283
Intressivõlad	283	283
Kokku võlad ja ettemaksed	780	780

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 640 040	2 090 501
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	660 010	522 625
Kokku tingimuslikud kohustised	3 300 050	2 613 126

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

Ettevõttel on võimalik maksuvabalt välja maksta dividende summas 1 745 034 euri sidusettevõtjatelt laekunud dividendide arvelt.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	728	4 558
Ehitisega seotud kulud	0	1 687
Muud teenused	154	311
Mitmesugused konsultatsioonid	0	4 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	882	11 306

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		54 807	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 088 724	1 740 422	911 283

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud osapooled		15 000	926 000	1%	EUR	2016
Seotud osapooled	367 000			7,4%	EUR	2020

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtja	131 200		8-9%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud osapooled	234 023		8-9%	EUR	2016
Seotud osapooled		552 300	1%	EUR	2016

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 laenuunõudest 1 686 077 € ja intressinõudest 109 152 €.

31.12.2016 seisuga ei ole ettevõttel laene seotud isikutelt; nõuded seotud isikute vastu summas 2 088 724 € koosnes laenuunõudest 1 926 300 € ja intressinõudest 162 424 €.

Aruandeperioodil ja ka 2015.aastal ei ole nõudeid allahinnatud.

Info toodud ka lisas nr. 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2017

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	29.08.2017
HINDREK LEPPSALU	Juhatuse liige	24.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dakota Projekt OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Dakota Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Dakota Projekt OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Rahkama

Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Tallinn

25.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	25.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 613 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686 924
Kokku	3 300 050

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 59197878
E-mail address	hindrek.leppsalu@citypro.ee