

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ SILD

registrikood: 12305348

tänavatänu nimi, Pikk tn 52-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

e-posti aadress: kristjan@momento.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Sild OÜ on investeringute valdusfirma, gruppi kuulus 2016 detsembri seisuga 10 aktiivselt tegutsevat ettevõtet varade mahuga 7,28 miljonit eurot. Konsolideeritud kasum oli 1,165 miljonit eurot.

Oleme tulemusega väga rahul, kuid teadlikud, et see on saavutatud tänu soodsatele majandustingimustele ja seda eriti kinnisvarasektoris.

Ettevõtte bilanss on tugev ja finantsvõimendusega seotud riskid on madalad - kohustused moodustavad 48% varade mahust ja sellest valdav enamus on pikajalised laenud finantsasutustelt.

2018 aastal on plaanis tegevust jätkata, hoides suuremaid finantsinvesteeringuid ning alustada soetatud kinnisvaraprojektide arendustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	173 396	177 447
Nõuded ja ettemaksed	92 631	25 846
Varud	1 869	1 430
Kokku käibevarad	267 896	204 723
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 059 229	1 296 765
Nõuded ja ettemaksed	355 000	400 000
Kinnisvarainvesteeringud	4 555 000	3 915 000
Materiaalsed põhivarad	43 213	48 211
Kokku põhivarad	7 012 442	5 659 976
Kokku varad	7 280 338	5 864 699
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	86 504	0
Võlad ja ettemaksed	150 443	64 338
Kokku lühiajalised kohustised	236 947	64 338
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 256 640	3 089 337
Kokku pikaajalised kohustised	3 256 640	3 089 337
Kokku kohustised	3 493 587	3 153 675
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 291	1 644 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 938	875 669
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 328 229	2 520 291
Vähemusosalus	458 522	190 733
Kokku omakapital	3 786 751	2 711 024
Kokku kohustised ja omakapital	7 280 338	5 864 699

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	284 594	386 946
Muud äritulud	1 066 367	340 353
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-659
Mitmesugused tegevuskulud	-351 132	-245 999
Tööjõukulud	-12 142	-12 805
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 998	-34 614
Muud ärikulud	-11 424	0
Ärikasum (kahjum)	971 265	433 222
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-154 831	0
Intressikulud	-190 309	-79 091
Muud finantstulud ja -kulud	539 035	-4 031
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 165 160	350 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 165 160	350 100
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	807 938	875 669
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	357 222	190 733

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	971 265	433 222
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 998	34 614
Muud korrigeerimised	-534 636	525 612
Kokku korrigeerimised	-529 638	560 226
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 785	58 951
Varude muutus	-439	-1 174
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	86 504	17 893
Makstud intressid	-190 309	-83 656
Kokku rahavood äritegevusest	270 598	985 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 411 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-274 649	-210 122
Antud laenud	0	-45 000
Antud laenude tagasimaksed	0	80 020
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274 649	-1 586 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	703 462
Saadud laenude tagasimaksed	0	-79 397
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	624 065
Kokku rahavood	-4 051	23 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 447	154 022
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 051	23 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	173 396	177 447

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 500	-2 500	1 644 622	77 481	1 722 103
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-2 500	1 644 622	77 481	1 722 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)			875 669	113 252	988 921
31.12.2015	2 500	-2 500	2 520 291	190 733	2 711 024
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 500	-2 500	2 520 291	190 733	2 711 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)			807 938	267 789	1 075 727
31.12.2016	2 500	-2 500	3 328 229	458 522	3 786 751

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena üks ettevõtte saavutab teise ettevõtte üle kontrolli või olulise mõju (piisavalt suure hulga teise ettevõtte aktsiate või osade omandamise teel). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtte

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab otseselt või kaudselt 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtte kajastatakse konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna, lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruande koostamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, või juhul kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi jooksul, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

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 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2014	1 086 643		1 086 643
Muud	210 122		210 122
31.12.2015	1 296 765		1 296 765
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2015	1 296 765		1 296 765
Soetamine	762 464		762 464
31.12.2016	2 059 229		2 059 229

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 504 000	2 504 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	2 504 000	2 504 000
Muud muutused	1 411 000	1 411 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 915 000	3 915 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 915 000	3 915 000
Muud muutused	640 000	640 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 555 000	4 555 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	4 555 000	4 555 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu		11 207
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud		6 171

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	138 191	138 191
Akumuleeritud kulum	-55 366	-55 366
Jääkmaksumus	82 825	82 825
Amortisatsioonikulu	-34 614	-34 614
31.12.2015		
Soetusmaksumus	138 191	138 191
Akumuleeritud kulum	-89 980	-89 980
Jääkmaksumus	48 211	48 211
Amortisatsioonikulu	-4 998	-4 998
31.12.2016		
Soetusmaksumus	138 191	138 191
Akumuleeritud kulum	-94 978	-94 978
Jääkmaksumus	43 213	43 213

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muu lühiajaline laen	86 504	86 504		
Lühiajalised laenud kokku	86 504	86 504		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	2 407 848		2 407 848	
Muu pikaajaline laen	848 792		848 792	
Pikaajalised laenud kokku	3 256 640		3 256 640	
Laenukohustised kokku	3 343 144	86 504	3 256 640	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pangalaen				
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	1 455 000		1 455 000	
Muu pikaajaline laen	1 634 337		1 634 337	
Pikaajalised laenud kokku	3 089 337		3 089 337	
Laenukohustised kokku	3 089 337		3 089 337	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	284 594	382 046
Soome	0	4 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	284 594	386 946
Kokku müügitulu	284 594	386 946
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala tegevus	89 129	11 207
Raamatupidamisteenus	174 195	176 537
Ärinõustamine	21 270	199 202
Kokku müügitulu	284 594	386 946

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 060 529	339 008
Muud	5 838	1 345
Kokku muud äritulud	1 066 367	340 353

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 060	9 308
Sotsiaalmaksud	3 082	3 497
Kokku tööjõukulud	12 142	12 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 850

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	167 227	161 794
Nõuded ja ettemaksed	2 289	1 296 765
Kokku käibevarad	169 516	1 458 559
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 821 553	1 865 091
Kokku põhivarad	3 821 553	1 865 091
Kokku varad	3 991 069	3 323 650
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	86 690	67 250
Võlad ja ettemaksed	708	0
Kokku lühiajalised kohustised	87 398	67 250
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	575 444	736 152
Kokku pikaajalised kohustised	575 444	736 152
Kokku kohustised	662 842	803 402
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 248	1 644 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 979	875 669
Kokku omakapital	3 328 227	2 520 248
Kokku kohustised ja omakapital	3 991 069	3 323 650

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud ärikulud	-519	0
Kokku äriksusum (-kahjum)	-519	0
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	451 461	0
Intressikulud	-3 198	0
Muud finantstulud ja -kulud	360 235	8 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	807 979	8 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 979	8 790

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-519	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	5 145	0
Kokku korrigeerimised	5 145	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	9 036
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	807	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 433	9 036
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	60 700
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	60 700
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	67 250
Saadud laenude tagasimaksed	0	-25 190
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	42 060
Kokku rahavood	5 433	111 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 794	49 998
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 433	111 796
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 227	161 794

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	1 644 579	1 644 579
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	-2 500	1 644 579	1 644 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)			875 669	875 669
31.12.2015	2 500	-2 500	2 520 248	2 520 248
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 500	-2 500	2 520 248	2 520 248
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	2 500	-2 500	2 520 248	2 520 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)			807 979	807 979
31.12.2016	2 500	-2 500	3 328 227	3 328 227

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2017

OÜ SILD (registrikood: 12305348) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SILD	Juhatuse liige	30.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SILD osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ SILD ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeauditiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

30.11.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SILD (registrikood: 12305348) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	30.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 938
Kokku	3 328 229
Jaotamine	
Kokku	3 328 229

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 520 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	807 938
Kokku	3 328 229
Jaotamine	
Kokku	3 328 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Sild	37607120264	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan@momento.ee