

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Saturn Investments OÜ

registrikood: 12157391

tänava/talu nimi, Bremeni käik 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 6277277

e-posti aadress: info@wcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Saturn Investments OÜ

Tegevusaruanne

Osaühing Saturn Investments põhitegevusala on kommertskinnisvara haldamine ja üürileandmine. 2012. a omandas osaühing Tallinnas kinnistu aadressile Pärnu mnt 45 (kinoteater Kosmos). 2013. majandusaastal alustati hoone rekonstrueerimist ja 2014. a detsembris sai kinoteater valmis. 19.12.2014 avati Kino Kosmos IMAX - www.kinokosmos.ee.

Meie kinooperaator on järjepidevalt laiendanud oma klientidele pakutavate teenuste ja kaupade sortimenti terve 2016.a majandusaasta jooksul. Saturn Investments OÜ toetab pidevalt oma kino operaatorit hoone klientidele mõeldud ühiskasutatavate alade mugavamaks ja atraktiivsemaks muutmisel. Meie järgnevate aastate eesmärk on kino atraktiivsuse ja mugavuse parandamine ning kindlasti külastajate arvu tõstmine.

2016. tegevusaastal teeniti kasumit 4,1 mln eurot. Eesmärk on 2017. majandusaasta lõpuks jõuda samuti positiivse tulemuseni ning katta ära eelmiste perioodide kahjum. 2016. aastal oli ettevõttes 2 töötajat, kellele arvestati tasu suuruses 83 113,00 eurot (brutotasu).

Peamised finantsnäitajad:

	2016	2015
Müügitulu	530 472,00	495 769,00
Teenitud kasum	4 065 781,00	-1 619 985,00
Puhasrentaablus % (Puhaskasum / müügitulu x 100)	766,00	-327,00
ROA % (Puhaskasum / Varad kokku x 100)	66,70	-0,26
ROE % (Puhaskasum / Omakapital kokku x 100)	150,90	1,18
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Käibevara / lühiajalised kohustused)	2,80	16,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 236	165 278	
Nõuded ja ettemaksed	460 735	163 174	2
Kokku käibevarad	504 971	328 452	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000	
Kinnisvarainvesteeringud	3 643 411	3 754 839	3
Materiaalsed põhivarad	1 919 492	2 028 749	4
Immateriaalsed põhivarad	18 722	21 062	5
Kokku põhivarad	5 591 625	5 814 650	
Kokku varad	6 096 596	6 143 102	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	179 769	20 339	7
Kokku lühiajalised kohustised	179 769	20 339	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 223 325	7 495 042	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 223 325	7 495 042	
Kokku kohustised	3 403 094	7 515 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 872 279	-252 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 065 781	-1 619 985	
Kokku omakapital	2 693 502	-1 372 279	
Kokku kohustised ja omakapital	6 096 596	6 143 102	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	530 472	495 769	10
Muud äritulud	4 410 638	7 305	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 458	-201 372	11
Mitmesugused tegevuskulud	-73 464	-78 295	
Tööjõukulud	-110 547	-110 289	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-228 134	-260 515	
Muud ärikulud	-6 610	-1 182 784	
Ärikasum (kahjum)	4 315 897	-1 330 181	
Intressitulud	13	0	
Intressikulud	-250 129	-289 812	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 065 781	-1 619 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 065 781	-1 619 985	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Saturn Investments on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Osaühingu 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem number 1.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Edasisel kajastamisel lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ning hüvedest üle kolmandale osapoolale.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid moodustab raha pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata osaühingu enda majandustegevuses ega hoita müügiks tavapärase äritegevuse käigus, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse ettevõtte poolt igal bilansipäeval ümber lähtudes investeeringu tulevaste perioodide eeldatavatest rahavoogudest ning amortisatsiooni neilt ei arvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita
Masinaid ja seadmed	5
Tehnika	20
Hooned	35

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2008 tulumaksusüsteem, mille kohaselt ettevõtte tulumaksu makstakse kasumi dividendidena jaotamiselt või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 20/80. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamisel ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamisel majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks” dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	456 330	456 330
Ostjatelt laekumata arved	456 330	456 330
Ettemaksed	4 405	4 405
Tulevaste perioodide kulud	2 347	2 347
Muud makstud ettemaksed	2 058	2 058
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 735	460 735
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 786	146 786
Ostjatelt laekumata arved	146 786	146 786
Ettemaksed	16 388	16 388
Tulevaste perioodide kulud	9 237	9 237
Muud makstud ettemaksed	7 151	7 151
Kokku nõuded ja ettemaksed	163 174	163 174

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 080 618	5 080 618
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 080 618	5 080 618
Amortisatsioonikulu	-145 161	-145 161
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 180 618	-1 180 618
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 900 000	3 900 000
Akumuleeritud kulum	-145 161	-145 161
Jääkmaksumus	3 754 839	3 754 839
Amortisatsioonikulu	-111 428	-111 428
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 900 000	3 900 000
Akumuleeritud kulum	-256 589	-256 589
Jääkmaksumus	3 643 411	3 643 411

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	5 080 618
Ümberklassifitseerimised	-5 080 618
31.12.2015	0

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	349 800	495 769
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	134 621	201 372

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	44 123	44 123	2 073 258	2 117 381
Akumuleeritud kulum	0	0	-908	-908
Jääkmaksumus	44 123	44 123	2 072 350	2 116 473
Ostud ja parendused	681	681	24 609	25 290
Muud ostud ja parendused	681	681	24 609	25 290
Amortisatsioonikulu	-8 960	-8 960	-104 054	-113 014
31.12.2015				
Soetusmaksumus	44 804	44 804	2 097 867	2 142 671
Akumuleeritud kulum	-8 960	-8 960	-104 962	-113 922
Jääkmaksumus	35 844	35 844	1 992 905	2 028 749
Ostud ja parendused	0	0	5 108	5 108
Muud ostud ja parendused	0	0	5 108	5 108
Amortisatsioonikulu	-8 950	-8 950	-105 415	-114 365
31.12.2016				
Soetusmaksumus	44 804	44 804	2 102 975	2 147 779
Akumuleeritud kulum	-17 910	-17 910	-210 377	-228 287
Jääkmaksumus	26 894	26 894	1 892 598	1 919 492

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	23 402	23 402
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	23 402	23 402
Amortisatsioonikulu	-2 340	-2 340
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 402	23 402
Akumuleeritud kulum	-2 340	-2 340
Jääkmaksumus	21 062	21 062
Amortisatsioonikulu	-2 340	-2 340
31.12.2016		
Soetusmaksumus	23 402	23 402
Akumuleeritud kulum	-4 680	-4 680
Jääkmaksumus	18 722	18 722

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud pikaajalised laenud	3 223 325	0	3 223 325	0	5%	Euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	3 223 325	0	3 223 325	0			
Laenukohustised kokku	3 223 325	0	3 223 325	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	4 271 717	0	4 271 717	0	4-5%	EURO	2017
Muud pikaajalised laenud	3 223 325	0	3 223 325	0	5%	Euro	2021
Pikaajalised laenud kokku	7 495 042	0	7 495 042	0			
Laenukohustised kokku	7 495 042	0	7 495 042	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 329	43 329
Maksuvõlad	21 368	21 368
Muud võlad	115 072	115 072
Intressivõlad	115 072	115 072
Kokku võlad ja ettemaksed	179 769	179 769
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 003	9 003
Maksuvõlad	11 336	11 336
Kokku võlad ja ettemaksed	20 339	20 339

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 705	7 797
Üksikisiku tulumaks	2 491	1 249
Erisoodustuse tulumaks	0	64
Sotsiaalmaks	4 164	2 219
Kohustuslik kogumispension	4	3
Töötuskindlustusmaksed	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 368	11 336

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	500 000	500 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	530 472	495 769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 472	495 769
Kokku müügitulu	530 472	495 769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommertskinnisvara üürileandmine ja haldus	530 472	495 769
Kokku müügitulu	530 472	495 769

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Kinnisvara korrashoid	-206 458	-201 372
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-206 458	-201 372

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	83 113	82 841
Sotsiaalmaksud	27 434	27 448
Kokku tööjõukulud	110 547	110 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-250 129	-289 812
Kokku intressikulud	-250 129	-289 812

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	10 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 223 325	0	7 495 042

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	495 769

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	80 473	67 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2018

Saturn Investments OÜ (registrikood: 12157391) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA VSEVOLODOVNA TOLSTAYA	Management board member	27.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Saturn Investments OÜ osanikele

Arvamus

Olen auditeerinud Saturn Investments OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu asjaomast vandeauditori aruannet.

Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Minul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. 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;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeauditori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

29.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Saturn Investments OÜ (registrikood: 12157391) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	29.11.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 872 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 065 781
Kokku	2 193 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	530472	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6277277
E-posti aadress	info@wcapital.eu