

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Dakota Projekt OÜ

registrikood: 11955104

tänavanimi, maja number: Siduri tn 3

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Dakota Projekt OÜ asutati 14.06.2010.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringud.

Ettevõtte ei ole töötajaid. Juhatuse liikmele arvestati töötasu 2022. aasta eest 7622 eurot (2021. aasta eest 0,00 eurot).

Peamised finatssuhtarvud:

1. Ettevõtte puhas käibekapital = käibevara - lühiajalised kohustused

2021.a 914 897 - 2880 = 912 017

2022.a 58 687 - 13 327 = 45 360

2. Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

2021.a 16 346 / 2880 = 5,68

2022.a 17 171 / 13 327 = 1,29

3. Võlakordaja = kohustused / kogu passiva * 100%

2021.a 2 880 / 3 857 568 * 100 = 0,075%

2022.a 13 327 / 3 181 531 * 100 = 0,42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 171	16 346	
Nõuded ja ettemaksed	41 516	898 551	2
Kokku käibevarad	58 687	914 897	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 967 544	2 787 371	4
Nõuded ja ettemaksed	155 300	155 300	2
Kokku põhivarad	3 122 844	2 942 671	
Kokku varad	3 181 531	3 857 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 327	2 880	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	13 327	2 880	
Kokku kohustised	13 327	2 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 085 076	3 527 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 316	324 317	
Kokku omakapital	3 168 204	3 854 688	
Kokku kohustised ja omakapital	3 181 531	3 857 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 497	-4 808	10
Tööjõukulud	-10 198	0	11
Ärikasum (kahjum)	-15 695	-4 808	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	180 173	264 523	4
Intressitulud	26 836	64 602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	191 314	324 317	
Tulumaks	-110 998	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 316	324 317	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dakota Projekt OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on Dakota Projekt OÜ finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt vastavatest nõuetest lühendatud aruandena ja kasutatud kasumiaruanne skeem 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 784 497	2 874	2 787 371
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	261 649	2 874	264 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	321 443	2 874	324 317
Võimalikud dividendid	3 079 202	2 299	3 081 501
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	769 800	575	770 375

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolt 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 arvelduskonto jääki.

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

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	155 300	0	155 300	6,12
Muud nõuded	41 516	41 516		
Intressinõuded	41 516	41 516		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 816	41 516	155 300	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	1 002 743	847 443	155 300	6,12
Muud nõuded	51 108	51 108		
Intressinõuded	51 108	51 108		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 053 851	898 551	155 300	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 500		0
Sotsiaalmaks		2 515		0
Töötuskindlustusmaksed		183		0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 198	0	0

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11928544	Nevada Invest OÜ	Eesti	Investeeringud	40.24	40.24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Nevada Invest OÜ	2 787 371	180 173	2 967 544
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 787 371	180 173	2 967 544

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	41 516	41 516	
Intressinõuded seotud osapooltele	41 516	41 516	12
Kokku muud nõuded	41 516	41 516	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressinõuded	51 108	51 108	
Intressinõuded seotud osapooltele	51 108	51 108	12
Kokku muud nõuded	51 108	51 108	

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõue seotud osapoole vastu	155 300	0	155 300	5,5%	EUR	2027	12
Laenunõuded	155 300	0	155 300				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõue seotud osapoole vastu	155 300	0	155 300	5,5%	EUR	2022	12
Laenunõue seotud osapoole vastu	847 443	847 443	0	5,5%	EUR	2021	12
Laenunõuded	1 002 743	847 443	155 300				

Laenud seotud osapooltele summat vähendati 847 443 euro võrra.

Laenulepingud on sõlmitud ilma käenduste, garantiide ja tagatisteta.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 129	3 129	12
Võlad töövõtjatele	6 000	6 000	
Maksuvõlad	4 198	4 198	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 327	13 327	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 880	2 880	12
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 880	2 880	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 542 639	3 081 501
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	622 753	770 375
Kokku tingimuslikud kohustised	3 165 392	3 851 876

Võimalikud dividendid tavamääraga (20/80) 2 394 640,88 eurot, millest tulumaks 598 660,22 eurot. Soodusmääraga (14/86) dividendid 147 998 eurot, millest tulumaks 24 092,70 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	5	5
Osad jagunevad järgnevalt: 1 osa 1 162 EUR 1 osa 453 EUR 1 osa 413 EUR 1 osa 264 EUR 1 osa 264 EUR		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	2 880	2 880	12
Raamatupidamis- ja auditiorteenused	2 473	1 809	
Muud teenused	48	24	
Pangateenused	96	95	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 497	4 808	

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 622	0
Sotsiaalmaksud	2 576	0
Kokku tööjõukulud	10 198	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 516	898 551	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 516	898 551	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	155 300	155 300	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 300	155 300	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	155 300	0	0	155 300	8 542	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 128 624	0	281 181	847 443	64 964	6
Kokku antud laenud	1 283 924	0	281 181	1 002 743	73 506	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	155 300	0	0	155 300	8 542	6
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	847 443	0	847 443	0	18 261	6
Kokku antud laenud	1 002 743	0	847 443	155 300	26 803	

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 880	2 880
Kokku ostetud	2 880	2 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 622	0

Seotud osapoolte nõuete all on laenud ja laenuintressid seotud osapooltele, vt lisa 5 ja 6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Dakota Projekt OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Dakota Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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 ülevaatusse töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Dakota Projekt OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Rahkama

Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 085 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 316
Kokku	3 165 392

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 085 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 316
Kokku	3 165 392

Sidevahendid

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