

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Capital Atlantic OÜ

registrikood: 11348597

tänava/talu nimi, Kaare tee 29

maja ja korteri number:

küla: Veibri küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62220

telefon: +372 56980100

e-posti aadress: tauno@atlantic.eu

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2014 aasta vastas kokkuvõttes ootustele.

Capital Atlantic OÜ tegeles 2014 aastal peamiselt metsamaterjali müügiga. Lisaks üüriti välja elu- ja äriruume Tartu, Valga, Võru ja Tõrva linnas ning puhkemaja Võrumaal. Väljaüüritavate pindade suurus on kasvanud 762m²-ni ja eluruumide vakantsusmäär tõusis 82-lt 86-le protsendile.

Tartu Linnavalitsusega sõlmiti kevadel 6- aastane üürileping, mille alusel üürisime Tartus Ilmatsalu 3a oleva 2- korruselise hoone lasteaiale "Meelespea". Ruumid anti üle 8. detsembril 2014.a.

Aktsiabörsidel oli terve 2014 aasta heitlik, seda erti aasta lõpus. Kasumit õnnestus teenida ainult kahel kuul. Keskmine väärtpaberiportfelli suurus oli 65 259€ ning kasumimarginaal koos saadud dividendidega -45%.

2015 aastal ei ole plaanis suuremaid investeeringuid. Keskendume lühiajaliste kohustuste vähendamisele. Käibe-eesmärk on 50 000€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 601	44 172
Finantsinvesteeringud	60 767	69 678
Nõuded ja ettemaksed	1 089	1 092
Kokku käibevara	64 457	114 942
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	62 395	55 853
Kinnisvarainvesteeringud	500 378	291 702
Materiaalne põhivara	28 486	6 512
Bioloogilised varad	14 525	0
Kokku põhivara	605 784	354 067
Kokku varad	670 241	469 009
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	61 394	4 308
Võlad ja ettemaksed	1 808	3 362
Kokku lühiajalised kohustused	63 202	7 670
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	93 762	10 602
Kokku pikaajalised kohustused	93 762	10 602
Kokku kohustused	156 964	18 272
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 167	205 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 540	242 990
Kokku omakapital	513 277	450 737
Kokku kohustused ja omakapital	670 241	469 009

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	45 773	40 845
Muud äritulud	0	2
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	9 004
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 760	-5 898
Mitmesugused tegevuskulud	-21 575	-35 432
Tööjõukulud	-14 526	-6 009
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 647	-9 216
Muud ärikulud	-70	-19
Kokku ärikasum (-kahjum)	86 489	-6 723
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 044	253 849
Intressikulud	-1 805	-1 478
Muud finantstulud ja -kulud	-442	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 198	245 648
Tulumaks	-2 658	-2 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 540	242 990

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	86 489	-6 723
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-99 647	9 216
Muud korrigeerimised	3 021	0
Kokku korrigeerimised	-96 626	9 216
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-74
Varude muutus	-14 525	-9 004
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 242	-652
Laekunud intressid	17	72
Makstud intressid	-1 805	-1 478
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	-2 658
Kokku rahavood äritegevusest	-31 347	-11 301
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 255	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-103 396	-144 142
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-19 659
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	250 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-254 474	-337 427
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	231 213	327 110
Antud laenud	0	-856
Antud laenude tagasimaksed	856	0
Laekunud dividendid	9 300	5 940
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 756	80 966
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	150 802	32 534
Saadud laenude tagasimaksed	-9 306	-50 024
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 250	0
Makstud dividendid	-10 000	-10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 246	-27 490
Kokku rahavood	-40 857	42 175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 172	3 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 857	42 175
Valuutakursside muutuste mõju	-714	-1 024
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 601	44 172

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 570	215 177	217 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)		242 990	242 990
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2013	2 570	448 167	450 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)		72 540	72 540
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2014	2 570	510 707	513 277

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital Atlantic OÜ 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Capital Atlantic OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud

kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsvarad

Finantsvarad on bilansis kajastatud kuu lõpu seisuga nende realiseerimisväärtuses. Aktsiad ja võlakirjad vastavalt nende päevakursile, valuutat Euroopa Keskpanka kursile ning antud laenuid ja ettemaksed vastavalt tagastamata laenujäägile või tehtud ettemakse suurusele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad on bilansis kajastatud eurodes, bilansi kuupäeval oleva Euroopa Keskpanka kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja transpordikuludest. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja parenduskuludest. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse juhatare poolt aastalõpubilansis lähtuvalt sellest, milline on selle turuhind (kinnisvaraportaalis analoogsete objektide hind miinus 5% - 10%) või kinnisvara maakleri hindamisakt (kuni 6 kuud vana).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasulikkude tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost ja otseselt soetamisega soetud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara väärtuse üleshindluse aruandeaastal amortisatsiooni ei arvestata ja vaadatakse üle järgneval aastal amortisatsiooni normid. Amortisatsiooni arvestatakse kahaneva jäägi meetodil. Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalise finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	297	0
Pangakontod	2 304	44 172
Kokku raha	2 601	44 172

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	39 887	39 887
Soetamine	337 427	337 427
Müük müügihinnas või lunastamine	-561 485	-561 485
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	253 849	253 849
31.12.2013	69 678	69 678
Kajastatud õiglases väärtuses	69 678	69 678
Soetamine	254 474	254 474
Müük müügihinnas või lunastamine	-231 213	-231 213
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-32 172	-32 172
31.12.2014	60 767	60 767
Kajastatud õiglases väärtuses	60 767	60 767

Capital Atlantic OÜ omas aasta lõpus rõivatootja Silvano Fashion Group AS Tallinna börsil kaubeldavaid aktsiaid (33 000tk) ja USA on-line mängude tootja ZYNGA USA NASDAQ börsil noteeritud väärtpapereid (10000tk).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 089	236
Kokku nõuded ostjate vastu	1 089	236
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	655	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	435	655
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	1 090	655

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Repolaen LHV pangast	42 554	42 554			8%	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	42 554	42 554					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankilt	10 597	4 451	6 146		2,88%	euro	5.04.2017
Investeeringislaen Swedbankilt	80 000	6 788	73 212		2,77%	euro	05.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	90 597	11 239	79 358				
Kapitalirendikohustused kokku	22 005	7 601	14 404				
Laenukohustused kokku	155 156	61 394	93 762				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankilt	14 910	4 308	10 602		3,04%	euro	5.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	14 910	4 308	10 602				
Laenukohustused kokku	14 910	4 308	10 602				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	346 000	47 500
Masinaid ja seadmeid	22 479	0
Muud varad	60 767	0
Kokku	429 246	47 500

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	45 773	40 845
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	45 773	40 845
Kokku müügitulu	45 773	40 845
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüriteenus	18 187	18 344
Muu	27 586	22 501
Kokku müügitulu	45 773	40 845

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 760	5 898
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 760	5 898

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	5 941	5 430
Elektrienergia	2 551	1 528
Kütus	3 390	3 902
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	435	655
Pangateenused	2 939	3 124
Muud halduskulud	12 260	26 223
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 575	35 432

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 986	3 761
Sotsiaalmaksud	3 655	1 485
Pensionikulu	216	90
Isiku tulumaks	1 457	583
Töötuskindlustus	212	90
Kokku tööjõukulud	14 526	6 009
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 726		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		3 600	2 793

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

Capital Atlantic OÜ (registrikood: 11348597) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO TALV	Juhatuse liige	23.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 540
Kokku	510 707
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	500 707
Kokku	510 707

Ettevõttel on kogunenud jaotamata kasumit 510 707€. Sellest on võimalik dividende välja maksta 408 566€€ ulatuses.

Käesolevaga tehakse ettepanek maksta dividende 2014 aasta kasumist 10 000€, mille pealt tuleb tasuda 20% tulumaksu, ehk 2 500€.

Ülejäänud 60 040€ kantakse eelmiste perioodide kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	438 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 540
Kokku	510 707
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	500 707
Kokku	510 707

Käesolevaga otsustatakse hiljemalt 01.05.2015.a. maksta dividende 2014 aasta kasumist 10 000€. Ülejäänud 60 040€ kantakse eelmiste perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	27586	60.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18187	39.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Talv	37706256510	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	2570 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56980100
E-posti aadress	tauno@catlantic.eu