

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: DLT Capital OÜ

registrikood: 11609514

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6277277

e-posti aadress: info@wcapital.eu

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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Laenukohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Intressikulud	21
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

DLT Capital OÜ on Harju Maakohtu registriosakonnas registreeritud 12.03.2009.

Veebruaris 2012 omandati osalus tutarettevõttes Satum Investments OÜ. Satum Investments OÜ põhitegevusala on enda kinnisvara kätvlus ja rendile andmine. 2014 aasta lõpuks valmis legendaarne Kino Kosmos IMAX.

Juunis 2012 soetati osalus Bremen House RE OÜs. Antud ettevõtte tegeleb samuti kinnisvara käitlusega. Nimelt omab Bremen House RE OÜ eksklusiivset ärikinnisvara vanalinnas, mis on siis renditulu saamise eesmärgil välja renditud.

Jaanuar 2013 soelati osalus ettevõttes Pamu mnt 12 RE OÜ, mis tegeleb samuti eksklusiivse ärikinnisvara rentimisaga vanalinnas. Antud investeeringu näol on tegemist sldusettevõttega, milles kontserni osalus on 50% ning antud osalus on müüdud kasumiaga 2015 aasta jooksul.

Mai 2014 omandati osalus Cinamon Holding OÜs, kes tegeleb kinode opereerimisega. Seisuga 31.12.2014 on DLT Capital OÜ osalus antud grupis 51%. Cinamon Holding OÜ opereerib kinoketi Cinamon (Tartu, Riia, Kaunas) ja Kino Kosmos IMAX (Tallinn). Detsembris 2016 suurendati Cinamon Holding OÜ osakapitali ning kontserni osalus vähenes 30%.

2016 aastal omandati osalus SWH AS otse DLT Capital OÜ Cinamon Holding OÜ-lt.

2017 aasta lõpus on ära müüdud osalus Bremen House RE OÜ-s.

DLT capital OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhausele on makstud juhatuse liikme hüvitist kokku aastal 2015 summas 85 153 eurot (2014.a 115 942 eurot). Kontsemi käive aastal 2015 oli 8 669 207 eurot (2014.a 4 130 225 eurot) ning teeniti kasumit summas 1 105 650 eurot (2014.a -525 561 eurot). Kontsemi varade maht kokku on 10 959 157 eurot (2014.a 16 299 292 eurot).

Alljärgnevalt on välja toodud peamised finantssuhtarvud emaettevõtte osas:

Finantssuhtarv	Valem	31.12.2015	31.12.2014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised	1 200 432	138 356
	kohustused		
Töökapitali suhe lühiajalistesse	Töökapital/Lühiajalised	38,46	7,02
kohustustesse	kohustused		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara I Lühiajalised	39,46	8,02
	kohustused		
Makaevalmiduse kordaja	Raha I Lühiajalised kohustused	39,28	2,92
Võlakordaja	Kognvõlgnevus I Varad	0,28	0,86

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 285 422	1 096 640	2
Nõuded ja ettemaksed	901 017	1 476 678	
Varud	115 157	108 930	
Kokku käibevara	3 301 596	2 682 248	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	555 285	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 399 561	6 760 617	7
Materiaalne põhivara	3 654 718	5 726 743	8
Immateriaalne põhivara	2 603 282	574 399	9
Kokku põhivara	7 657 561	13 617 044	
Kokku varad	10 959 157	16 299 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 916 600	0	10
Võlad ja ettemaksed	1 506 600	1 069 304	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 423 200	1 069 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 486 691	12 866 806	10
Võlad ja ettemaksed	90 100	10 500	11
Kokku pikaajalised kohustused	3 576 791	12 877 306	
Kokku kohustused	6 999 991	13 946 610	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 191	5 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 267	-525 561	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 405 458	1 529 725	
Vähemusosalus	553 708	822 957	
Kokku omakapital	3 959 166	2 352 682	
Kokku kohustused ja omakapital	10 959 157	16 299 292	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 669 207	4 130 225	14
Muud äritulud	1 879 946	111 420	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 846 254	-1 978 633	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 447 991	-1 237 504	16
Tööjõukulud	-1 898 216	-786 074	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-966 083	-430 061	
Muud ärikulud	-15 522	-80 620	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 375 087	-271 247	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	52 122	10 594	
Intressikulud	-345 173	-426 458	18
Muud finantstulud ja -kulud	30 726	45 414	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 112 762	-641 697	
Tulumaks	-7 112	-4 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105 650	-645 905	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 199 267	-525 561	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-93 617	-123 703	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 375 087	-271 247	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	966 083	430 061	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 694	
Muud korrigeerimised	-2 772 645	72 770	
Kokku korrigeerimised	-1 806 562	496 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	575 661	-870 335	
Varude muutus	-6 230	-108 929	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	437 296	1 003 426	
Kokku rahavood äritegevusest	575 252	249 052	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-705 893	-2 299 504	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 694	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-4 030 439	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-1 819 015	-1 582 773	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 739 161	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	183 333	1 342 189	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 057 407	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-52 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 284 168	-9 355 794	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 900 000	9 632 717	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-168 127	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 200	0	
Makstud intressid	-102	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 897 698	9 464 590	
Kokku rahavood	1 188 782	357 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 096 640	738 792	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 188 782	357 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 285 422	1 096 640	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 050 000	-100 331		1 949 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-525 561	-123 703	-649 264
Muud muutused omakapitalis		105 617	946 660	1 052 277
31.12.2014	2 050 000	-520 275	822 957	2 352 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 199 267	-93 617	1 105 650
Muud muutused omakapitalis		676 466	-175 632	500 834
31.12.2015	2 050 000	1 355 458	553 708	3 959 166

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DLT Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2015. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad DLT Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab DLT Capital OÜ andmeid ja selle tütarettevõtte Cinamon Holding OÜ (osalus 51%) ning selle tütarettevõtete Cinamon Operations UAB (Leedu), Multiplex Systems SIA (Läti), Cinamon 3D OÜ (Eesti), Cinamon Operations OÜ (Eesti), Cinamon Management Services SIA (Läti) ja Avakosmos OÜ (Eesti) ning SWH AS (Läti) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt ning samuti Bremen House RE OÜ (osalus 100%) ja Saturn Investments OÜ (osalus 100%) konsolideeritud näitajaid rida-realt kuni 31.08.2015 ning .

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised

nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused) mis tõttu 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, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi konsolideeritud kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on konsolideeritud kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga (praktilistel kaalutlustel kasutatakse ka perioodi kaalutud keskmist kurssi).

Konsolideerimisel kajastatakse erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet konsolideeritud omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse.

Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse konsolideeritud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna eesmärgil saada tulu vara väljarentimisest või tema väärtuse kasvust. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamisel 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara konsolideeritud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse konsolideeritud bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitus rendipinnal 7-33 %
- Transpordivahendid 15-20 %
- Muu materiaalne põhivara 10-33 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara müügist tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal müük toimus, konsolideeritud kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Materiaalse ja immateriaalse põhivara allahindluse testimisel leitakse kaetav väärtus, mis on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglase väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalet põhivara konsolideeritud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid, tarkvara jne. 14-33%
- Firmaväärtus 10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis tegutsevad tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt (kuni 31.12.2014: 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus ja Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär 15%).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Seotud osapooled

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

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ning sidusettevõtetesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	2 285 422	1 096 640
Kokku raha	2 285 422	1 096 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	433 965	433 965
Ostjatelt laekumata arved	433 965	433 965
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 377	18 377
Muud nõuded	430	430
Viitlaekumised	430	430
Ettemaksed	448 245	448 245
Muud makstud ettemaksed	448 245	448 245
Kokku nõuded ja ettemaksed	901 017	901 017
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 902	53 902
Ostjatelt laekumata arved	53 902	53 902
Nõuded seotud osapoolte vastu	283	283
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	197 014	197 014
Muud nõuded	681 639	681 639
Laenunõuded	596 000	596 000
Intressinõuded	85 639	85 639
Ettemaksed	543 840	543 840
Muud makstud ettemaksed	543 840	543 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 476 678	1 476 678

Muud makstud ettemaksed seisuga 31.12.2015 sisaldavad summas 332 000 eurot (31.12.2014 summas 485 388) deposiite ning renditagatise.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	0	555 285
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	0	555 285

2015. aastal müüdi osalus ettevõttes Pärnu mnt 12 RE OÜ ning antud tehinguga teeniti kasumit summas 502 122 eurot.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12157391	Saturn Investments OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	100	0
12034100	Bremen House RE OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine ja käitlus	100	100
12643619	Cinamon Holding OÜ	Eesti	Kinode haldamine	51	51

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Saturn Investments OÜ	100	50 000	-450 000

Ettevõtte nimi	Asukoha-maa	Osalus %	
		31.12.2015	31.12.2014
Cinamon Operations UAB	Leedu	100%	100%
Multiplex Systems SIA	Läti	100%	100%
Cinamon 3D OÜ	Eesti	0%	100%
Cinamon Operations OÜ	Eesti	100%	100%
Cinamon Management Services SIA	Läti	100%	100%
Avakosmos OÜ	Eesti	100%	100%
Multiplex Operations SIA	Läti	100%	0%
AS Radio SWH	Läti	80%	0%
KOKKU			

Ettevõtte nimi	Emaettevõtte osalus netovarast
	31.12.2015 31.12.2014
Cinamon Operations UAB	-85 769 -211 196
Multiplex Systems SIA	1 470 761 1 575 314
Cinamon 3D OÜ	0 180 404
Cinamon Operations OÜ	878 191 247 980
Cinamon Management Services SIA	-92 086 28 678
Avakosmos OÜ	-471 819 -120 544
Multiplex Operations SIA	2 101 0
AS Radio SWH	1 997 302 0
KOKKU	3 698 681 1 700 636

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12176589	Parnu mnt 12 RE OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine ja käitlus	50	0

Müüdnud osalus 2015 ning saadud kasumit summas 502 122 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	1 606 105
Ostud ja parendused	4 030 439
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	72 771
Ümberklassifitseerimised	1 051 302
31.12.2014	6 760 617
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-280 439
Muud muutused	-5 080 617
31.12.2015	1 399 561

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	78 269	156 913
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	37 625	70 239

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Bremeni käik 1 asuv kontorihoone ning antud kinnisvarainvesteering on hinnatud sõltumatu kinnisvarahindaja poolt diskonteeritud rahavoogude meetodil.

Muud muutused on seoses tütarettevõtte Saturn Investments OÜ müügiga kellele kuuluv põhivara oli eelnevalt konsolideeritud.

Teenitud renditulu ja haldamiskulud sisaldab Bremeni käik 1 seotud tegevusest tulenevat tulemit.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	3 791 071	44 123	38 920	83 043	4 622 923		5 318	5 318	8 502 355
Akumuleeritud kulum	-1 392 201	0	-23 654	-23 654	-1 359 757				-2 775 612
Jääkmaksumus	2 398 870	44 123	15 266	59 389	3 263 166		5 318	5 318	5 726 743
Ostud ja parendused	47 578		15 280	15 280	365 307	14 619	18 363	32 982	461 147
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	47 578								47 578
Muud ostud ja parendused			15 280	15 280	365 307	14 619	18 363	32 982	413 569
Lisandumised äriühenduste kaudu					117 838				117 838
Amortisatsioonikulu	-210 233		-7 094	-7 094	-852 830				-1 070 157
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-278	-278	-2 771				-3 049
Ümberklassifitseerimised					5 318		-5 318	-5 318	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					5 318		-5 318	-5 318	
Muud muutused		-44 123		-44 123	-1 533 681				-1 577 804
31.12.2015									
Soetusmaksumus	3 836 419	0	53 701	53 701	3 610 687	14 619	18 363	32 982	7 533 789
Akumuleeritud kulum	-1 600 204	0	-30 527	-30 527	-2 248 340				-3 879 071
Jääkmaksumus	2 236 215	0	23 174	23 174	1 362 347	14 619	18 363	32 982	3 654 718

Muud muutused real on kajastatud tütarettevõtte Saturn Investments OÜ müügi mõju konsolideeritud andmetele. Aruandeaastal soetatu kapitalirendi tingimustel põhivara 61 600 euro eest (2014 aastal 0).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	528 171	32 802	23 402		584 375
Lisandumised äriühenduste kaudu		9 869	4 638		14 507
Amortisatsioonikulu	-30 810	-5 650			-36 460
Ümberklassifitseerimised		11 977			11 977
31.12.2014					
Soetusmaksumus	528 171	86 675	28 040		642 886
Akumuleeritud kulum	-30 810	-37 677	0		-68 487
Jääkmaksumus	497 361	48 998	28 040		574 399
Ostud ja parendused		176 283		108 621	284 904
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 917 903	585			1 918 488
Amortisatsioonikulu	-98 800	-44 329			-143 129
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 340			-3 340
Muud muutused			-28 040		-28 040
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 446 074	300 170	0	108 621	2 854 865
Akumuleeritud kulum	-129 610	-121 973	0		-251 583
Jääkmaksumus	2 316 464	178 197	0	108 621	2 603 282

Firmaväärtus koosneb kahest osast, milleks on osaluse soetamine Cinamon Holding OÜs ning 2015 aastal lisandunud firmaväärtus osaluse soetamisest AS Radia SWHs. Muud muutused summas 28040 tuleneb asjaolust, et müüdi ära osalus Saturn Investments OÜ-s.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Intressikohustis							
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen 1	2 053 819	1 900 000	153 819				
Investeeringislaen 2	535 782		535 782		3%	eur	2021
Investeeringislaen 3	600 000		600 000		3%	eur	2021
Investeeringislaen 4	1 187 380		1 187 380				
Kapitalirent	32 092	6 600	8 517	16 975			
Investeeringislaen 5	846 304		846 304				
Intressikohustis	137 914		137 914				
Laen 6	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud kokku	5 403 291	1 916 600	3 469 716	16 975			
Laenukohustused kokku	5 403 291	1 916 600	3 469 716	16 975			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	12 209 713		12 209 713		3-5%	EUR	2021
Osaniku laen	296 873		296 873				
Investeeringislaenu intress	360 220		360 220				
Pikaajalised laenud kokku	12 866 806		12 866 806				
Laenukohustused kokku	12 866 806		12 866 806				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	712 824	712 824	
Võlad töövõtjatele	253 747	253 747	
Maksuvõlad	214 086	214 086	
Muud võlad	319 755	319 755	
Intressivõlad	30 698	30 698	
Muud viitvõlad	289 057	289 057	
Saadud ettemaksed	96 288	6 188	90 100
Muud saadud ettemaksed	96 288	6 188	90 100
Kokku võlad ja ettemaksed	1 596 700	1 506 600	90 100

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	679 490	679 490	
Võlad töövõtjatele	123 187	123 187	
Maksuvõlad	122 278	122 278	
Muud võlad	72 962	72 962	
Muud viitvõlad	72 962	72 962	
Saadud ettemaksed	81 887	71 387	10 500
Muud saadud ettemaksed	81 887	71 387	10 500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 079 804	1 069 304	10 500

Muud viitvõlad sisaldavad endas realiseerimata kinkekaarte.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	253 747	123 187
Kokku võlad töövõtjatele	253 747	123 187

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 050 000	2 050 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 098 012	1 816 463
Leedu	1 551 824	1 462 383
Läti	3 019 371	851 379
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 669 207	4 130 225
Kokku müügitulu	8 669 207	4 130 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rendile andmine ja käitlus	72 299	120 828
Filmide linastamine	5 284 270	2 647 885
Toitlustus	2 292 580	1 177 092
Reklaami müük	819 487	66 630
Muu müük	200 571	117 790
Kokku müügitulu	8 669 207	4 130 225

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 307	-143 240
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-124 851	-68 726
Filmide linastamine ja toitlustuskulud	-3 335 817	-1 668 495
Muud	-369 279	-98 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 846 254	-1 978 633

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-1 528 491	-728 476
Mitmesugused bürookulud	-302 836	-143 296
Lähetuskulud	-60 578	-7 728
Reklaami ja esinduskulud	-296 609	-232 760
Muud	-259 477	-125 244
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 447 991	-1 237 504

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 316 878	603 885
Sotsiaalmaksud	396 417	182 189
Muud	184 921	0
Kokku tööjõukulud	1 898 216	786 074
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	116

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-345 173	-426 458
Kokku intressikulud	-345 173	-426 458

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Deposiidi ja intressitulud	30 726	45 414
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 726	45 414

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad		584 699	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 371 199	96 000	11 118 799

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	500 000	1 110 589
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	10 724 744	255 026
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	2015	2014
Arvestatud tasu	85 153	115 942

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastal 2016 on vähenenud osalus Cinamon Holding OÜ-s 30%. Samuti on 2016 aasta jooksul omandatud osalus AS SWH-s 80%. Bremen House RE OÜ osa on ära müüdud 2017 aasta lõpus.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 226 058	57 533
Nõuded ja ettemaksed	5 590	100 525
Kokku käibevara	1 231 648	158 058
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 899 473	2 954 757
Nõuded ja ettemaksed	1 710 753	9 798 925
Kokku põhivara	3 610 226	12 753 682
Kokku varad	4 841 874	12 911 740
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	0
Võlad ja ettemaksed	21 216	19 700
Kokku lühiajalised kohustused	31 216	19 700
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 318 448	11 125 857
Kokku pikaajalised kohustused	1 318 448	11 125 857
Kokku kohustused	1 349 664	11 145 557
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-283 817	-4 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 726 027	-279 599
Kokku omakapital	3 492 210	1 766 183
Kokku kohustused ja omakapital	4 841 874	12 911 740

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	8 300	6 000
Muud äritulud	1 830 265	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 307	-60 345
Mitmesugused tegevuskulud	-21 399	-67 083
Tööjõukulud	-166 047	-115 942
Muud ärikulud	-10 520	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 624 292	-237 370
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	52 122	10 594
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	293 508
Intressikulud	-273 808	-346 331
Muud finantstulud ja -kulud	323 421	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 726 027	-279 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 726 027	-279 599

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 624 292	-237 370
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1 429 755	0
Kokku korrigeerimised	-1 429 755	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-94 935	-260 444
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 516	160 397
Kokku rahavood äritegevusest	111 118	-337 417
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 739 161
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 342 189
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 057 407	0
Antud laenud	0	-8 200 767
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 057 407	-9 597 739
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	9 680 844
Saadud laenude tagasimaksed	0	-168 127
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	9 512 717
Kokku rahavood	1 168 525	-422 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 533	479 972
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 168 525	-422 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 226 058	57 533

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 050 000	-4 219	2 045 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-279 598	-279 598
31.12.2014	2 050 000	-283 817	1 766 183
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-2 399 472	-2 399 472
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		3 067 050	3 067 050
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 050 000	383 761	2 433 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 726 027	1 726 027
31.12.2015	2 050 000	1 442 210	3 492 210
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-1 899 472	-1 899 472
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		1 961 248	1 961 248
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 050 000	1 503 986	3 553 986

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.09.2018

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALY GEORGIYEVICH YAKOVLEV	Juhatuse liige	27.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DLT Capital OÜ osanikele

Olen auditeerinud DLT Capital OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt DLT Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeaudiitori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald

27.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	27.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 199 267
Kokku	1 355 458
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 355 458
Kokku	1 355 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	8300	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Vsevolodovna Tolstaya	47110120034	Estonia	2050000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6277277
E-mail address	info@wcapital.eu