

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Mangrove Capital OÜ

registrikood: 12298430

tänaval/ nimi, maja number: Pärnu mnt 158/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 5019568

e-posti aadress: tarmopihl@hotmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Lisa 10 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Mangrove Capital (Mangrove) OÜ asutati 2012. a. omanike investeeringute haldusettevõttena. Ettevõtte fookuses on peamiselt erakapitali (*private equity*) investeeringud varajase faasi ettevõtete omakapitali, investeeritakse ka madalama riskiklassiga varadesse. Ettevõtte eesmärk on omanike vara pikaajaline säilitamine ja kasvatamine.

Mangrove on samuti emaettevõtte Pinnacle OÜ-le. Mangrove kõrgema riskiklassiga investeeringud tehakse tütarettevõtte Pinnacle OÜ kaudu. Antud aastaaruandes on konsolideeritud ka Pinnacle OÜ majandusnäitajad. 2015. a. peamine tegevus oli investeeringuportfelli haldus. Pinnacle OÜ kaudu tehti investeeringud Sentab Estonia OÜ-sse, mille fookuses on vanuritele kommunikatsiooni- ja monitoorimissüsteemi arendus ning rahvusvaheline kommertsialiseerimine.

2016. a. Mangrove tegevuses olulisi muutusi ei plaanita - jätkatakse portfelli haldamisega ning uute potentsiaalide investeeringuobjektide analüüsiga. Sobiva riskiprofiiliga varaklasside tuvastamisel jätkatakse uute investeeringute tegemist. Pinnacle OÜ kaudu jätkatakse investeeringutega Sentab Estonia OÜ-sse, kuni tehnoloogia turukõlblikuks saamiseni ja esimese müügini. Ilmselt kaasatakse ettevõtte tegevusse täiendavat võõrkapitali kolmandatelt osapooltelt. Võimalik, et tehakse täiendav investeering 1-2 alustavas faasis olevasse ettevõttesse, millel oleks globaalne potentsiaal, tugev meeskond ning selge konkurentsieelis. Juhatus on veendumusel, et tuleval majandusaastal ei ole firma tegevust oluliselt mõjutavaid riske ette näha.

Mangrove Capital OÜ juhatus koosnes ühest liikmest, kelle tasu 2015. a. majandusaastal oli kokku 0 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	631 792	1 395 730
Nõuded ja ettemaksed	20 108	9 100
Varud	12 000	12 637
Kokku käibevara	663 900	1 417 467
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	471 771	0
Materiaalne põhivara	10 325	9 298
Immateriaalne põhivara	873 692	390 369
Kokku põhivara	1 355 788	399 667
Kokku varad	2 019 688	1 817 134
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	37 184	37 184
Võlad ja ettemaksed	118 389	79 721
Sihtfinantseerimine	573 300	0
Kokku lühiajalised kohustused	728 873	116 905
Kokku kohustused	728 873	116 905
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	0	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 697 729	1 819 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 414	-122 496
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 290 815	1 700 229
Kokku omakapital	1 290 815	1 700 229
Kokku kohustused ja omakapital	2 019 688	1 817 134

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	10 000
Muud äritulud	2 400	0
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	457 854	209 547
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 434
Mitmesugused tegevuskulud	-227 659	-92 889
Tööjõukulud	-646 859	-265 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 795	-3 993
Muud ärikulud	-7 534	-108
Kokku ärikasum (-kahjum)	-428 593	-144 123
Muud finantstulud ja -kulud	19 179	21 627
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-409 414	-122 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 414	-122 496
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-409 414	-122 496

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-428 593	-144 123
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 795	3 993
Muud korrigeerimised	-2 400	0
Kokku korrigeerimised	4 395	3 993
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 008	-7 684
Varude muutus	637	-12 637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 668	39 987
Laekunud intressid	30	34
Laekumised sihtfinantseerimisest	575 700	0
Kokku rahavood äritegevusest	179 829	-120 430
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-491 145	-300 109
Antud laenud	-452 694	0
Laekunud intressid	72	422
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-943 767	-299 687
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	346 707
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	346 707
Kokku rahavood	-763 938	-73 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 395 730	1 469 140
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-763 938	-73 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	631 792	1 395 730

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	1 820 225	1 822 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-122 496	-122 496
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	1 697 479	1 700 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-409 414	-409 414
Muutused reservides	0	-250	250	0
31.12.2015	2 500	0	1 288 315	1 290 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mangrove Capital OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Mangrove Capital OÜ (edaspidi "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud "kontsern") finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstava tasu õiglane väärtus.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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 (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid 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 väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte

konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viiakse läbi vara kaetava väärtuse hindamine. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Kahjum nõuete allahindlusest kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud". Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt (kuni 31. detsembrini 2014 oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt). 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 ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendide

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	101 917	95 022
Tähtajaline hoius	529 875	1 300 708
Kokku raha	631 792	1 395 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 608	1 608	0
Muud nõuded	18 500	18 500	0
Laenu- ja intressinõuded	471 771	0	471 771
Kokku nõuded ja ettemaksed	491 879	20 108	471 771

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 260	5 260	0
Muud nõuded	3 840	3 840	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 100	9 100	0

Lisa 4 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
12387547	Pinnacle OÜ	Eesti	EMTAK 64201	100	100

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 713	8 713	8 713
Akumuleeritud kulum	-1 092	-1 092	-1 092
Jääkmaksumus	7 621	7 621	7 621
Ostud ja parendused	5 670	5 670	5 670
Amortisatsioonikulu	-3 993	-3 993	-3 993
31.12.2014			
Soetusmaksumus	14 383	14 383	14 383
Akumuleeritud kulum	-5 085	-5 085	-5 085
Jääkmaksumus	9 298	9 298	9 298
Ostud ja parendused	6 243	6 243	6 243
Amortisatsioonikulu	-5 216	-5 216	-5 216
31.12.2015			
Soetusmaksumus	20 626	20 626	20 626
Akumuleeritud kulum	-10 301	-10 301	-10 301
Jääkmaksumus	10 325	10 325	10 325

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	95 930	95 930
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	95 930	95 930
Ostud ja parendused	0	294 439	294 439
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	390 369	390 369
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	390 369	390 369
Ostud ja parendused	0	484 902	484 902
Amortisatsioonikulu	-1 579	0	-1 579
Ümberklassifitseerimised	21 771	-21 771	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	21 771	853 500	875 271
Akumuleeritud kulum	-1 579	0	-1 579
Jääkmaksumus	20 192	853 500	873 692

Lõpetamata projektide ja ettemaksete all on kajastatud investeeringud arendamisel olevasse Sentab sotsiaalsesse platvormi. Nimetatud platvorm kasutab teleriga ühendatud digiboksi luues eakate jaoks interaktiivse suhtlusvärava läbi teleri. Süsteem toetab igapäevast suhtlust lähedastega läbi videokõnede, pakub meelelahutuslikke mänge ning kureeritud sisu, jagab perekonna albumeid, videoid ja sõnumeid läbi teleri liidese.

Ettevõtte juhtkond ei ole tuvastanud vajadust arendamisel oleva projekti allahindluseks. 2014. a. lõpul sai nimetatud investeering kõrge tunnustuse Euroopa Komisjoni H2020 programmi hindajate poolt, millega tunnustati senist arendustegevust ning eraldati järgmise põlvkonna intelligentse platvormi arendamiseks olulises suuruses rahaline toetus. 2015. a. on jätkunud toote arendamine ja testkasutajate peal testimine. Toote arendus on jätkuv ning esmane karbitööde on planeeritud valmima 2016. aasta keskpaigas.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EU Framework Program	0	573 300	0	573 300
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	573 300	0	573 300
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Estonian Research Council	0	2 400	-2 400	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	2 400	-2 400	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	575 700	-2 400	573 300

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	525 374	208 133
Sotsiaalmaksud	144 750	57 113
Kokku tööjõukulud	670 124	265 246
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	14	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 184	38 295

2015	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 111

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Lisa 10 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	51 223	52 484
Kokku käibevara	51 223	52 484
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 983 394	1 983 394
Kokku põhivara	1 983 394	1 983 394
Kokku varad	2 034 617	2 035 878
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	177 184	177 184
Võlad ja ettemaksed	19 920	13 614
Kokku lühiajalised kohustused	197 104	190 798
Kokku kohustused	197 104	190 798
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	0	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 842 580	1 849 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 567	-7 237
Kokku omakapital	1 837 513	1 845 080
Kokku kohustused ja omakapital	2 034 617	2 035 878

Lisa 11 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-470	-151
Kokku äriksam (-kahjum)	-470	-151
Intressikulud	-7 097	-7 097
Muud finantstulud ja -kulud	0	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 567	-7 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 567	-7 237

Lisa 12 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-470	-151
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	320	-100
Laekunud intressid	0	11
Kokku rahavood äritegevusest	-150	-240
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 111	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 111	0
Kokku rahavood	-1 261	-240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 484	52 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 261	-240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 223	52 484

Lisa 13 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	1 849 817	1 852 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 237	-7 237
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	1 842 330	1 845 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 567	-7 567
Muutused reservides	0	-250	250	0
31.12.2015	2 500	0	1 835 013	1 837 513

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2017

Mangrove Capital OÜ (registrikood: 12298430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PIHL	Juhatuse liige	26.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mangrove Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mangrove Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mangrove Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marko Siinmaa

Vandeaudiitori number 541

MS Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 85

Koidu 75-5, Tallinn

27. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Mangrove Capital OÜ (registrikood: 12298430) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO SIINMAA	Vandeaudiitor	27.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 697 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 414
Kokku	1 288 315
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 288 315
Kokku	1 288 315

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019568
E-posti aadress	tarmopihl@hotmail.com