

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Al Mare Capital OÜ

registrikood: 12284050

tänav/talu nimi, Meresihi tee 42

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viirsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74018

telefon: +749 57431212

e-posti aadress: roman@indep.ru

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditatori aruanne	15

Tegevusaruanne

AI Mare Capital OÜ on 2012. aastal asutatud väliskapitalil põhinev Eestis registreeritud investeerimisettevõtte, mis paigutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil. Investeeringud tehakse nii Eestis kui ka mujal maailmas, tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

2014. aasta AI Mare Capital OÜ jaoks oli investeeringute analüüsi ja osaliselt teostuse aasta. Toimus mitmete projektide sügavuti analüüs nii *private equity*, kinnisvara kui ka likviidsete finantsinstrumentide vallas. Kõik analüüsitud investeeringud olid Eestiga seotud. Investeeringute analüüsi tulemusena investeeriti struktureeritud hoiustesse, tütarettevõtte kaudu Eesti kinnisvarasse ja tehti ka potentsiaalne arendusinvesteering maasse.

2015.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt finantsinvesteeringutega, luues varade kasvatamise eesmärgil finantsinvesteeringute portfelli.

2014.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei arvestanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,93
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	-1,24
ROE (%) (puhaskasum/omakapital kokku * 100)	-10,65

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	427 592	199 740	2
Nõuded ja ettemaksed	10 725	0	3
Kokku käibevara	438 317	199 740	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	4
Nõuded ja ettemaksed	975 500	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	140 699	0	7
Kokku põhivara	1 117 449	0	
Kokku varad	1 555 766	199 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	179	0	8
Võlad ja ettemaksed	149 400	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	149 579	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 211 828	0	8
Võlad ja ettemaksed	13 842	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 225 670	0	
Kokku kohustused	1 375 249	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-260	78	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 223	-338	
Kokku omakapital	180 517	199 740	
Kokku kohustused ja omakapital	1 555 766	199 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-6 724	-360	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 724	-360	
Intressikulud	-23 242	0	
Muud finantstulud ja -kulud	10 743	22	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 223	-338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 223	-338	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 724	-360	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-12 518	0	
Kokku korrigeerimised	-12 518	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 725	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	163 242	0	
Laekunud intressid	19	22	
Kokku rahavood äritegevusest	133 294	-338	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-140 699	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 250	0	
Antud laenud	-975 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 117 449	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 212 007	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 212 007	0	
Kokku rahavood	227 852	-338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	199 740	200 078	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	227 852	-338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	427 592	199 740	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	200 000	78	200 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-338	-338
31.12.2013	200 000	-260	199 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-19 223	-19 223
31.12.2014	200 000	-19 483	180 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Al Mare Capital OU 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake ning kuni kolme kuulisi deposiite. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tuleviku laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisenemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande osakapitali lisas.

Seotud osapooled

Al Mare Capital OU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto pangas	15 764	199 740
Deposiit	411 828	0
Kokku raha	427 592	199 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	986 225	10 725	975 500	6
Laenu nõuded	975 500		975 500	
Intressinõuded	10 725	10 725		
Kokku nõuded ja ettemaksed	986 225	10 725	975 500	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu		0		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0		
Nõuded seotud osapoolte vastu		0		
Muud nõuded		0		
Intressinõuded		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0		

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Torrens Capital OÜ	Eesti	Kinnisvara rendile andmine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Torrens Capital	0	1 250	1 250
Kokku	0	1 250	1 250

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Torrens Capital OÜ	50	31.12.2014	1 250

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	975 500		975 500			
Laen	975 500		975 500	9%	EUR	2024
Intressinõuded	10 725	10 725				
Intressinõuded	10 725	10 725				
Kokku muud nõuded	986 225	10 725	975 500			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Intressinõuded		0				
Kokku muud nõuded		0				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	140 699
31.12.2014	140 699

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	179	179					
Lühiajalised laenud kokku	179	179					
Pikaajalised laenud							
Laen	800 000			800 000	9%	EUR	02.11.2024
Laen	411 828			411 828	5%	USD	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	1 211 828			1 211 828			
Laenukohustused kokku	1 212 007	179		1 211 828			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult		0					
Laen		0					
Pikaajalised laenud							
Laen				0	0	0	0
Laen				0	0	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	140 000	140 000	
Muud võlad	23 242	9 400	13 842
Intressivõlad	23 242	9 400	13 842
Kokku võlad ja ettemaksed	163 242	149 400	13 842

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	200 000	200 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	986 225	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		140 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad		10 725	975 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000		
2013	Antud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		

Juhatusel liikmetel 2014 a. tasu ei makstud

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2015

Al Mare Capital OÜ (registrikood: 12284050) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

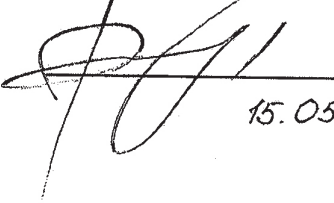
Allkirjastaja nimi

Roman Chaykovskiy

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri


15.05.2015

I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ AL MARE CAPITAL osanikele

Reg.nr. 12284050

Oleme üle vaadanud OÜ AL MARE CAPITAL raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

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

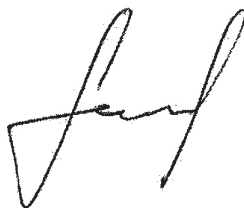
Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 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 kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanooleid. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist. Ülevaatuses 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

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ AL MARE CAPITAL finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Irina Somova
Vandeauditõri number 263
I.S.Auditorteenuste OÜ
Auditõrõettevõtja tegevusloa number 104
Väike-Ameerika 8-216 Tallinn
15.05.2015



Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 223
Kokku	-19 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 483
Kokku	-19 483

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 223
Kokku	-19 483
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-19 483
Kokku	-19 483

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+749 57431212
E-posti aadress	roman@indep.ru