

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DLT Capital OÜ

registrikood: 11609514

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

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	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

DLT Capital oü on Hau Maakohtu registriosakonnas registreeritud 12.03.2009.

Veebruaris 2012 omandati osalus tutarettevõttes Satum Investments OÜ. Satum Investments OÜ põhitegevusala on enda kinnisvara kätlus 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 rentimisega vanalinnas. Antud investeeringu näol on tegemist sldusettevõttega, milles kontserni osalus on 50%.

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).

DLT capital OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhausele on makstud juhatuse liikme hüvitist kokku aastal 2014 summas 115 942 eurot (2013.a 38 699 eurot). Kontsemi käive aastal 2014 oli 4 130 225 eurot (2013.a 106 966 eurot) ning teeniti kahjumit summas -525 561 (2013.a -111 135 eurot). Kontsemi varade maht kokku on 16 299 292 eurot (2013.a 5 014 907 eurot).

Alljärgnevalt on välja toodud peamised finantssuhtarvud kontsemi osas

Finantssuhtarv	Valem	31.12.2014	31.12.2013
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised	1 028 245	677 996
	kohustused		
Töökapitali suhe lühiajalistesse	Töökapital/Lühiajalised	0,96	3,54
kohustustesse	kohustused		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara I Lühiajalised	1,96	4,54
	kohustused		
Makaevalmiduse kordaja	Raha I Lühiajalised kohustused	1,03	3,86
Võlakordaja	Koguvõlgnevus I Varad	0,85	0,61

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 096 640	738 792	2
Nõuded ja ettemaksed	1 476 678	130 573	3
Varud	108 930	0	
Kokku käibevara	2 682 248	869 365	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	555 285	544 691	4
Nõuded ja ettemaksed	0	540 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	6 760 617	1 606 105	7
Materiaalne põhivara	5 726 743	1 454 496	8
Immateriaalne põhivara	574 399	0	9
Kokku põhivara	13 617 044	4 145 542	
Kokku varad	16 299 292	5 014 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	125 491	10
Võlad ja ettemaksed	1 069 304	65 878	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 069 304	191 369	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 866 806	2 873 869	10
Võlad ja ettemaksed	10 500	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	12 877 306	2 873 869	
Kokku kohustused	13 946 610	3 065 238	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 286	10 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-525 561	-111 135	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 529 725	1 949 669	
Vähemusosalus	822 957	0	
Kokku omakapital	2 352 682	1 949 669	
Kokku kohustused ja omakapital	16 299 292	5 014 907	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 130 225	106 966	14
Muud äritulud	111 420	23 198	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 978 633	-173 592	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 237 504	-54 990	16
Tööjõukulud	-786 074	-38 699	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-430 061	-14 542	
Muud ärikulud	-80 620	-185	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-271 247	-151 844	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10 594	44 691	
Intressikulud	-426 458	-44 373	18
Muud finantstulud ja -kulud	45 414	40 391	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-641 697	-111 135	
Tulumaks	-4 208	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-645 905	-111 135	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-525 561	-111 135	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-123 703	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-271 247	-151 844	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	430 061	14 542	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 694	0	
Muud korrigeerimised	72 770	0	
Kokku korrigeerimised	496 137	14 542	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-870 335	-114 277	
Varude muutus	-108 929	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 003 426	49 491	
Kokku rahavood äritegevusest	249 052	-202 088	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 299 504	-672 102	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 694	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 030 439	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-1 582 773	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 739 161	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 342 189	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-500 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-52 800	-555 247	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 355 794	-1 727 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 632 717	950 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-168 127	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 464 590	2 450 000	
Kokku rahavood	357 848	520 563	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	738 792	218 229	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	357 848	520 563	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 096 640	738 792	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	550 000	396	-44 863	124 450	629 983
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	550 000	396	-44 863	124 450	629 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-111 135		-111 135
Emiteeritud osakapital	1 500 000				1 500 000
Muud muutused omakapitalis		-396	55 667	-124 450	-69 179
31.12.2013	2 050 000	0	-100 331	0	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

Muud muutused omakapital 2014 aastal: DLT Capital OÜ müüs ära osaluse Cinamon Holding OÜ-s suuruses 49% ning seoses selle tehinguga tekkis vähemusosalus ning seoses antud tehinguga oli kahjum summas 105 617 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DLT Capital OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2014. 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 lisa 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) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt ning samuti Bremen House RE OÜ (osalus 51%) ja Saturn Investments OÜ (osalus 51%) konsolideeritud näitajaid rida-realt.

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 laekuv 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 osauhing 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 õiglane 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 laekuv 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 õiglasest 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 immateriaalset 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 finantskohustust 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 osapool üle või olulist mõju teise osapool 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	1 096 640	738 792
Kokku raha	1 096 640	738 792

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 027	4 027	
Ostjatelt laekumata arved	4 027	4 027	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 000	20 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 546	57 546	
Muud nõuded	589 250	49 000	540 250
Laenunõuded	589 250	49 000	540 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	670 823	130 573	540 250

Muud makstud ettemaksed seisuga 31.12.2014 sisaldavad summas 485 388 euror deposiite.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	555 285	544 691
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	555 285	544 691

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12157391	Saturn Investments OÜ	Eesti	Enda kinnisvara käitlus	100	100
12034100	Bremen House RE OÜ	Eesti	Enda kinnisvara käitlus	100	100
12643619	Cinamon Holding OÜ	Eesti	Kinode haldamine	0	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
31.12.2013	31.12.2014	
0	0	
Kokku	0	

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Cinamon Holding OÜ	51		1 396 672

DLT Capital OÜ omab 51% Cinamon Holding OÜst, kes omakorda omab alljärgnevaid tütarettevõtjaid seisuga 31.12.2014:

Ettevõtte nimi: Asukohamaa Osalus %

Cinamon Operations UAB Leedu 100%
 Multiplex Systems SIA Läti 100%
 Cinamon 3D OÜ Eesti 100%
 Cinamon Operations OÜ Eesti 100%
 Cinamon Management Services SIA Läti 100%
 Avakosmos OÜ Eesti 100%

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12176589	Parnu mnt 12 RE OÜ	Eesti	Enda kinnisvara käitlus	100	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Parnu mnt 12 RE OÜ	544 691	10 594	555 285
Kokku	544 691	10 594	555 285

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	2 390 590
Ümberklassifitseerimised	-784 485
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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	156 913	86 991
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	70 239	28 102

Kinnisvarainvesteeringute all on kajastatud Bremeni käik 1 asuv kontorihoone, ning antud kinnisvarainvesteering on hinnatud sõltumatu hindaja poolt kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Hindamisaktis on hindaja võtnud arvesse kehtivaid üürilepinguid ja nendest tulenevaid rahavooge ning on diskonteerinud need hinnanguliste turumääradega.

Lisaks on kajastatud 2015 aasta lõpus valminud Kino Kosmos IMAX hoone.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus			3 755		3 755	386	19 859	19 859	24 000
Akumuleeritud kulum			-166		-166	-6			-172
Jääkmaksumus			3 589		3 589	380	19 859	19 859	23 828
Amortisatsioonikulu	-16 434								-16 434
Ümberklassifitseerimised	775 000						672 102	672 102	1 447 102
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	775 000						672 102	672 102	1 447 102
31.12.2013									
Soetusmaksumus	775 000		3 755		3 755	386	691 961	691 961	1 471 102
Akumuleeritud kulum	-16 434		-166		-166	-6			-16 606
Jääkmaksumus	758 566		3 589		3 589	380	691 961	691 961	1 454 496
Ostud ja parendused	37 315	44 123		12 996	57 119	2 167 958	5 318	5 318	2 267 710
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 496 640			5 246	5 246	961 169			3 463 055
Amortisatsioonikulu	-135 085			-2 976	-2 976	-174 781			-312 842
Müügid						-79 185			-79 185
Ümberklassifitseerimised	-758 566		-3 589		-3 589	387 625	-691 961	-691 961	-1 066 491
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest						395 800	-691 961	-691 961	-296 161
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-758 566								-758 566
Muud ümberklassifitseerimised			-3 589		-3 589	-8 175			-11 764
31.12.2014									
Soetusmaksumus	3 791 071	44 123	0	38 920	83 043	4 622 923	5 318	5 318	8 502 355
Akumuleeritud kulum	-1 392 201	0	0	-23 654	-23 654	-1 359 757	0		-2 775 612
Jääkmaksumus	2 398 870	44 123	0	15 266	59 389	3 263 166	5 318	5 318	5 726 743

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	6 694	
Muud masinad ja seadmed	6 694	
Kokku	6 694	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaenu intress	125 491	125 491			3%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	125 491	125 491					
Pikaajalised võlakirjad							
Investeeringislaen	2 408 869			2 408 869	3%	EUR	2021
Osanike laen	465 000			465 000			
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 873 869			2 873 869			
Laenukohustused kokku	2 999 360	125 491		2 873 869			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 070	35 070	
Võlad töövõtjatele	1 376	1 376	
Maksuvõlad	23 244	23 244	
Muud võlad	6 188	6 188	
Kokku võlad ja ettemaksed	65 878	65 878	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	123 187	1 376
Kokku võlad töövõtjatele	123 187	1 376

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 050 000	2 050 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 816 463	106 966
Läti	1 462 383	0
Leedu	851 379	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 130 225	106 966
Kokku müügitulu	4 130 225	106 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rendile andmine ja käitlus	120 828	106 966
Filmide linastamine	2 647 885	0
Toitlustus	1 177 092	0
Reklaami müük	66 630	0
Muu müük	117 790	0
Kokku müügitulu	4 130 225	106 966

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-143 240	-73 652
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-68 726	-99 940
Filmide linastamine ja toitlustuskulud	-1 668 495	0
Muud	-98 172	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 978 633	-173 592

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-728 476	0
Mitmesugused bürookulud	-143 296	-48 432
Lähetuskulud	-7 728	0
Reklaami ja esinduskulud	-232 760	0
Muud	-125 244	-6 558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 237 504	-54 990

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	603 885	29 097
Sotsiaalmaksud	182 189	9 602
Kokku tööjõukulud	786 074	38 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	116	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-426 458	-44 373
Kokku intressikulud	-426 458	-44 373

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Deposiidi ja intressitulud	45 414	40 391
Kokku muud finantstulud ja -kulud	45 414	40 391

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	9 262 736		822 260	
Sidusettevõtjad	584 699		540 250	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 125 855		465 000

2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			10 724 744	255 026
Tütarettevõtjad	6 000	8 139 858		

2013	Müügid	Antud laenud
Tütarettevõtjad	6 000	784 500
Sidusettevõtjad		500 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	115 942	38 699

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva on ära müüdud osalus Saturn Investments OÜs ja Parnu mnt 12 RE OÜs aastal 2015. On soetatud uus osalus ettevõttes AS Radio SWH (Läti), mis tegeleb raadiojaamade opereerimisega.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	57 533	479 972
Nõuded ja ettemaksed	100 525	75 729
Kokku käibevara	158 058	555 701
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 954 757	1 547 191
Nõuded ja ettemaksed	9 798 925	1 362 509
Kokku põhivara	12 753 682	2 909 700
Kokku varad	12 911 740	3 465 401
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	19 700	4 620
Kokku lühiajalised kohustused	19 700	4 620
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 125 857	1 415 000
Kokku pikaajalised kohustused	11 125 857	1 415 000
Kokku kohustused	11 145 557	1 419 620
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 218	-56 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 599	52 523
Kokku omakapital	1 766 183	2 045 781
Kokku kohustused ja omakapital	12 911 740	3 465 401

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	6 000	6 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 345	-13 625
Mitmesugused tegevuskulud	-67 083	-9 258
Tööjõukulud	-115 942	-38 699
Muud ärikulud	0	-185
Kokku ärikasum (-kahjum)	-237 370	-55 767
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10 594	44 691
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	293 508	0
Intressikulud	-346 331	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	63 599
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-279 599	52 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 599	52 523

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-237 370	-55 767
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-260 444	6 847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	160 397	-12 274
Kokku rahavood äritegevusest	-337 417	-61 194
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 739 161	-648 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 342 189	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-500 000
Antud laenud	-8 200 767	-277 000
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 597 739	-1 925 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 680 844	965 000
Saadud laenude tagasimaksed	-168 127	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 512 717	2 465 000
Kokku rahavood	-422 439	478 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	479 972	1 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-422 439	478 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 533	479 972

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	550 000	396	-57 136	493 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 523	52 523
Emiteeritud osakapital	1 500 000			1 500 000
Muud muutused omakapitalis		-396	394	-2
31.12.2013	2 050 000	0	-4 219	2 045 781
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 547 376
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 466 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				1 965 280
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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2016

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA TOLSTAYA	Juhatuse liige	11.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DLT Capital OÜ osanikud

Olen auditeerinud DLT Capital OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

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 auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne on oluliste väärkajastamisteta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab esitatud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt DLT Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel Vandeaudiitor Silvia Sirel

Vandeaudiitori kutsetunnistus number 43

Audiitorettevõtja Audiitorbüroo Silvia Sirel OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 35

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Kännu 32-1, Tallinn 13418

12. august 2016.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA SIREL	Vandeaudiitor	12.08.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-525 561
Kokku	-520 275
Katmine	
Kokku	-520 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	6000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Tolstaya	47110120034	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	2050000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@advisory.ee