

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne

OÜ Cinamon Holding

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2015. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2015. a

Registrikood: 12643619

Aadress: Bremeni käik 1
10123, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +371 26 399 037

Faks: +372 7 312 124

E-mail: reinis@cinamonkino.lv

Põhitegevused: Kinode haldamine

Audiitor: BDO Eesti AS



SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE.....	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Müügitulu.....	13
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud.....	14
Lisa 5 Tööjõukulud	14
Lisa 6 Muud ärikulud	14
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 8 Raha	15
Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 10 Varud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 13 Tütarettevõtted	17
Lisa 14 Laenukohustused.....	18
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 16 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Kapitalirent	19
Lisa 19 Kasutusrendid	20
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused	20
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega.....	20
Lisa 22 Negatiivne käibekapital	20
Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused	21
Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	22
Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
JUHATUSE ALLKIRJAD 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	25
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	26
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	27



KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

Cinamon Holding OÜ on investeeringuid haldav ettevõtte, millel otsene majandustegevus puudub. Ettevõtte asutati 10. aprillil 2014 ja see omandas ettevõtteid, mis opereerivad kinosid Balti riikides Cinamoni kaubamärgi all. 27. augustil 2014 loodi ettevõtte, mis opereerib kino Kosmos IMAX kaubamärgi all. Septembris 2015 omandas Cinamon Holding OÜ enamusosaluse AS Radio SWH-s. Tegemist on ühe juhtiva kommertsraadioga Lätis. Loodame, et Radio SWH ost loob sünergiaid Lätis asuva Cinamoni kino ja Radio SWH vahel.

31.12.2015 seisuga on Cinamon Holding OÜ-l kuus 100% osalusega tütarettevõtet: Cinamon Operations UAB (Leedu), Multiplex Systems SIA (Läti), Multiplex Operations SIA (Läti), Cinamon Operations OÜ (Eesti), Cinamon Management Services SIA (Läti) ja Avakosmos OÜ (Eesti) ja 80% osalus ettevõttes AS Radio SWH.

2015. aastal jätkas Cinamon Holding OÜ investeeringuid IT tehnoloogiasse ja uue kinode juhtimise rajamisse. 2015. aasta lõpuks omasid kõik Cinamon Holding OÜ-le kuuluvad kinod kõikides saalides digitaalseid kinoprojektoreid ja heli töötlemise seadmeid. Kontsern planeerib investeerida olemasolevate kinode värskendamisse ja laiendada kinode võrku.

Majanduse taastumine Balti riikides lubas igal kontserni kuuluval kinol parandada majandustulemusi võrreldes eelmiste aastatega. Tänu suurepärasele filmivalikule 2015. aastal ja tänu Kosmos IMAX avamisele kinokülastajate arv suurenes 2015. aastal 20%. Vastavalt sellele 2015. aastal teenitud kahjum vähenes -191 056 euronit võrreldes 2014. aasta kahjumiga summas -252 455 eurot.

Cinamon Holding OÜ juhtkond usub, et 2016 on kino jaoks stabiilne aasta. 2014-2015. aastal tehtud investeeringud, uus investeerimise programm ja ka makroökonomilise olukorra stabiliseerimine loob positiivse väljavaate Cinamon Holding OÜ grupi ettevõtete jaoks aastal 2016. Ootame, et ettevõtte kasumlikkus suureneb külastajate arvu suurenemise tõttu ja samuti kulude kokkuhoiust, mis on tingitud äriprotsesside tsentraliseerimisest.

Cinamon brändi üldist turundusstrateegiat kohandatakse eraldi iga kino jaoks, mis sõltub konkreetsest turunduskeskkonnast ning kiirelt muutuva majandusolukorra sisemistest ja välistest mõjudest.

Eesmärk on leida kõige kuluefektiivsemad võimalused saavutamaks ettevõtte strateegilisi eesmäärke, samal ajal säilitades grupi üldist juhtimise struktuuri.

Suhtarvud

	2015	10.04.2014-31.12.2014
Ärikasumi marginaal	-0,1%	-1,9%
Puhaskasumi marginaal	-2,3%	-6,3%

Ärikasumi marginaal=Ärikasum/Müügitulu*100

Puhaskasumi marginaal=Puhaskasum/Müügitulu*100

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014	Lisad
Müügitulu	8 596 908	4 009 397	2
Muud äritulud	49 305	38 201	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 705 096	-1 766 667	3
Mitmesugused tegevuskulud	-2 654 910	-1 214 453	4
Tööjõukulud	-1 655 446	-666 304	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-632 827	-396 769	11;12
Muud ärikulud	-7 920	-80 153	6
Ärikasum (-kahjum)	-9 986	-76 748	
Finantstulud ja -kulud	-173 958	-171 499	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 944	-248 247	
Tulumaks	-7 112	-4 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-191 056	-252 455	
Emaettevõtte omanike osa kasumist (kahjumist)	-196 668	-252 455	
Vähemusomanike osa kasumist (kahjumist)	5 612	0	



KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurodes

	31.12.2015	31.12.2014	Lisad
Raha ja raha ekvivalendid	1 017 727	630 867	8
Nõuded ja ettemaksed	896 563	599 786	9
Varud	115 158	108 928	10
Käibevara kokku	2 029 448	1 339 581	
 Materiaalne põhivara	3 654 718	3 610 270	11
Immateriaalne põhivara	2 158 738	53 636	12
Põhivara kokku	5 813 456	3 663 906	
VARAD KOKKU	7 842 904	5 003 487	
 Laenukohustused	1 900 000	1 500	14
Võlad ja ettemaksed	1 640 525	846 214	15
Kapitalirendikohustus	6 600	0	18
Lühiajalised kohustused kokku	3 547 125	847 714	
 Laenukohustused	2 550 845	2 465 768	14
Võlad ja ettemaksed	90 100	10 500	15
Kapitalirendikohustus	25 492	0	18
Pikaajalised kohustused kokku	2 666 437	2 476 268	
Kohustused kokku	6 213 562	3 323 982	
 Osakapital	10 000	10 000	17
Ülekurss	1 921 960	1 921 960	
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	-605 275	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-196 668	-252 455	
Kokku emattevõtja osanikele kuuluv omakapital	1 130 017	1 679 505	
Vähemusosalus	499 325	0	
Omakapital kokku	1 629 342	1 679 505	
Kohustused ja omakapital kokku	7 842 904	5 003 487	



KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014	Lisad
Ärikahjum	-9 986	-76 748	
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	632 827	396 769	11;12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 694	11
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	138 359	255 435	
Varude muutus	-6 230	-29 089	10
Äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutus	126 914	88 750	
Kokku rahavood äritegevusest	881 884	628 423	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-705 893	-583 113	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 694	11
Netorahavoog tütarettevõtjate äritegevuste soetamisel	-1 819 015	114 856	13
Laekunud tütarettevõtjate müügist	133 333	0	13
Investeeringud tähtajalistesse hoiustesse	0	-52 800	
Laekunud intressid	353	447	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 391 222	-513 916	
Saadud laenud	1 900 000	525 520	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-7 840	
Kapitalirendi põhiosade tagasimaksed	-2 200	0	
Makstud intressid	-102	-3 820	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 896 198	513 860	
Rahavood kokku	386 860	628 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	630 867	2 500	8
Raha ja raha ekvivalentide muutus	386 860	628 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 017 727	630 867	8



KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

eurodes

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	Vähemusosalus	Kokku
Emiteeritud osakapital	2 500	0	0	0	2 500
Seisuga 10.04.2014	2 500	0	0	0	2 500
Mitterahaline sissemakse	7 500	1 921 960	0	0	1 929 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-252 455	0	-252 455
Seisuga 31.12.2014	10 000	1 921 960	-252 455	0	1 679 505
Tehingud vähemusosalusega	0	0	-352 820	493 713	140 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-196 668	5 612	-191 056
Seisuga 31.12.2015	10 000	1 921 960	-801 943	499 325	1 629 342

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on esitatud lisas 17 ning äriühenduste ja tehingute kohta vähemusosalusega lisas 13.



LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Cinamon Holding (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos nimetatud "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on esitatud võrreldava perioodi andmed 31.12.2014 seisuga ja OÜ Cinamon Holding esimese majandusaasta, perioodi 10.04.2014-31.12.2014 kohta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Cinamon Holding ning selle tütarettevõtete Cinamon Operations UAB (Leedu), Multiplex Systems SIA (Läti), Cinamon Operations OÜ (Eesti), Cinamon 3D OÜ (Eesti), Cinamon Management Services SIA (Läti), Multiplex Operations SIA (Läti), Radio SWH Ltd (Läti) ja Avakosmos OÜ (Eesti) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni nende müügikuupäevani.

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.

Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Kontsernis kehtivad ühtsed arvestuspõhimõtted.

Vähemusosalus on see osa tütarettevõtte aruandeaasta puhaskasumist või -kahjumist ja netovarast, mis ei kuulu otseselt ega kaudselt (teiste tütarettevõtete kaudu) emaettevõttele. Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Tehinguid, mille käigus ettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes (tehingud vähemusosalusega), kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Võimalikud vahed ostu- või müügihinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele).

Äriühendusena käsitletakse majandustehingut, kus ettevõtte omandab teise ettevõtte varad ja kohustused ning võtab üle nende varade ja kohustustega seotud äritegevuse.

Sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodi puhul võetakse omandatud varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis ning amortiseeritakse eeldatava kasuliku eluea jooksul. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Omandatud äritegevuse tulud ja kulud kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja rahavood konsolideeritud rahavoogude aruandes alates äritegevuse omandamise kuupäevast.

B. Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 25) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud 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, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. 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.

C. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Kontserni 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka 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.

D. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

E. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse 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-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

F. Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevat kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi konsolideeritud kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) - kajastatakse soetusmaksumuses.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

G. 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.

H. Materiaalne 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 materiaalsel põhivara konsolideeritud bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 edasiulatuvalt.

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 müügiikulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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.

I. Immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

J. 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.

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.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna konsolideeritud kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

K. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Konsolideeritud bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuste summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse konsolideeritud bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäolisus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

L. Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis tegutsevad tütaretevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidel (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 tüharetevõtted

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.

M. Rendiarvestus*Kontsern kui rentnik*

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

N. Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustatud.

O. Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooltena käsitletakse:

- emaettevõtte osanikke (ning neid kontrollivad või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- tegev- ja kõrgem juhtkond nende olulise mõju või kontroll all olevad äriühingud;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ning kõiki eelpool nimetatud isikute olulise mõju või kontroll all olevad äriühingud.

Lisa 2 Müügitulu

eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Tegevusalad		
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	8 596 908	4 009 397

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Geograafilised piirkonnad		
Leedu	1 551 824	851 379
Eesti	4 025 713	1 695 635
Läti	3 019 371	1 462 383
Kokku	8 596 908	4 009 397

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Filmide linastamise kulud	-2 642 952	-1 301 514
Toitlustuskulud	-692 865	-366 981
Muud kulud	-369 279	-98 172
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-3 705 096	-1 766 667

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Rendi- ja kommunaalkulud	-1 826 478	-801 544
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-141 759	-22 463
Reklaami- ja esinduskulud	-296 609	-230 245
IT ja muud kontorikulud	-113 585	-45 271
Lähetuskulud	-60 578	-7 728
Muud kulud	-215 901	-107 202
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-2 654 910	-1 214 453

Rendi- ja kommunaalkulude real sisaldub kasutusrendi kulu. Täiendav informatsioon lisas 19.

Lisa 5 Tööjõukulud
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Palgakulu	-1 134 858	-514 588
Sotsiaalmaksud	-335 667	-149 180
Muud töötajatega seotud kulud	-184 921	-2 536
Kokku tööjõukulud	-1 655 446	-666 304

Aruandeperioodi töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 131 (2014: 114).

Muud töötajatega seotud kulud on seotud Cinamon Holding OÜ tütarettevõtte Radio SWH vabakutseliste töötajatega.

Lisa 6 Muud ärikulud
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Trahvid viivised ja hüvitised	-7 563	-153
Kompensatsioon	0	-80 000
Muud ärikulud	-357	0
Muud ärikulud kokku	-7 920	-80 153

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Intressitulu	353	447
Intressikulu	-205 037	-171 628
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-59	10
Muud finantstulud ja -kulud	30 785	-328
Finantstulud ja -kulud kokku	-173 958	-171 499

Lisa 8 Raha
eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	32 468	32 890
Arvelduskontod	950 880	532 435
Raha teel	33 779	65 542
Kokku raha	1 017 127	630 867

Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed
eurodes

	31.12.2015	31.12.2014	Lisad
Nõuded ostjate vastu	429 941	38 984	
Maksude ettemaksed	18 377	22 174	16
Ettemaksed	15 702	23 161	
Muud lühiajalised nõuded	432 543	515 467	
Nõuded ja ettemaksed kokku	896 563	599 786	

Muude lühiajaliste nõuete hulgas on seisuga 31.12.2015 kajastatud deposiit summas 80 000 eurot, mis on tagatiseks Tasku Keskus AS-le väljastatud pangagarantiile (2014: 80 000), deposiit summas 52 800 eurot, mis on tagatiseks AB Baltic Shopping Centers'le väljastatud pangagarantiile (2014: 52 800), rendi deposiit summas 199 200 eurot, mis on rendimakste tagamiseks (2014: 199 200). Seisuga 31.12.2014 on kajastatud veel Cinamon 3D OÜ deposiit summas 153 388 eurot laenu tagamiseks.

Lisa 10 Varud
eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	114 942	108 928
Ettemaksed varude eest	216	0
Varud kokku	115 158	108 928

Lisa 11 Materiaalne põhivara
 eurodes

	Ehitus Rendipinnal	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed	Materiaalne põhivara kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 791 071	38 920	2 549 665	0	5 318	6 384 974
Akumuleeritud kulum	-1 392 201	-23 654	-1 358 849	0	0	-2 774 704
Jääkmaksumus	2 398 870	15 266	1 190 816	0	5 318	3 610 270
Lisandumised äriühendustest	0	0	117 838	0	0	117 838
Ostud ja parendused	47 578	15 280	365 307	14 619	18 363	461 147
Mahakandmised	0	-278	-2 771	0	0	-3 049
Umberklassifitseerimised	0	0	5 318	0	-5 318	0
Aruandeaasta amortisatsioon	-210 233	-7 094	-314 161	0	0	-531 488
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 836 419	53 701	3 610 687	14 619	18 363	7 533 789
Akumuleeritud kulum	-1 600 204	-30 527	-2 248 340	0	0	-3 879 071
Jääkmaksumus	2 236 215	23 174	1 362 347	14 619	18 363	3 654 718

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi tingimustel soetusmaksumuses 61 600 eurot (2014: 0 eurot).

Lisa 12 Immateriaalne põhivara
 eurodes

	Firmaväärtus	Kaubamärgid	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	4 638	86 675	0	91 313
Akumuleeritud kulum	0	0	-37 677	0	-37 677
Jääkmaksumus	0	4 638	48 998	0	53 636
Lisandumised äriühendustest	1 917 903	0	585	0	1 918 488
Ostud ja parendused	0	0	176 283	108 621	284 904
Mahakandmised	0	-4 638	-3 340	0	-7 978
Aruandeaasta amortisatsioon	-45 983	0	-44 329	0	-90 312
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 917 903	0	300 170	108 621	2 326 694
Akumuleeritud kulum	-45 983	0	-121 973	0	-167 956
Jääkmaksumus	1 871 920	0	178 197	108 621	2 158 738

Firmaväärtus lisandus aruandeperioodil tütarettevõtte AS Radio SWH omandamise tulemusena. Nimetatud firmaväärtus tekkis tütarettevõttes eelnevate perioodide tehingute tulemusena.

Lisa 13 Tütarettevõtted

eurodes

Kontsern omab osalusi järgmistes tütarettevõtetes:

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osalus %		Emaettevõtte osalus netovarast	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Cinamon Operations UAB	Leedu	100%	100%	-85 769	-211 196
Multiplex Systems SIA	Läti	100%	100%	1 470 761	1 575 314
Cinamon 3D OÜ	Eesti	-	100%	-	180 404
Cinamon Operations OÜ	Eesti	100%	100%	878 191	247 980
Cinamon Management Services SIA	Läti	100%	100%	-92 086	28 678
Avakosmos OÜ	Eesti	100%	100%	-471 819	-120 544
Multiplex Operations SIA	Läti	100%	0%	2 101	0
AS Radio SWH	Läti	80%	0%	1 997 302	0
KOKKU				3 698 681	1 700 636

Ettevõtte nimi	Soetatud osaluste %	Soetusmaksumus
	01.01.2015-31.12.2015	
Multiplex Operations SIA	100%	2 800
AS Radio SWH	100%	1 839 315
KOKKU		1 842 115

13.04.2015 asutati 100% osalusega tütarettevõtte Multiplex Operations SIA rahalise sisse maksega summas 2800 eurot.

23.09.2015 omandas Cinamon Holding OÜ 100%-lise osaluse tütarettevõtetes Radio SWH. Tehingu tulemusena omandas Cinamon Holding OÜ kontrolli nimetatud tütarettevõtte üle. Omandatud tütarettevõtte netovara õiglane väärtus oli 1 839 315 eurot. Sõltumatute osapoolte vaheline äriühendus kajastati ostumeetodil, lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendi 11 põhimõtetest. 2.12.15 ja 3.12.15 müüs Cinamon Holding OÜ kokku vähemusosaluse 20% Radio SWH's kolmandatele osapooltele, mille tulemusena OÜ Cinamon Holdingu osalus AS Radio SWH-s on 31.12.15 seisuga 80%.

Ettevõtte nimi	Soetatud osaluste %	Soetusmaksumus
	10.04.2014-31.12.2014	
Cinamon Operations UAB	100%	3 475
Multiplex Systems SIA	100%	34 148
Cinamon 3D OÜ	100%	2 556
Cinamon Operations OÜ	100%	2 599
Cinamon Management Services SIA	100%	14 228
Avakosmos OÜ	100%	2 500
KOKKU		59 506

27.08.2014 asutati 100% osalusega tütarettevõtte Avakosmos OÜ rahalise sisse maksega summas 2500 eurot.

30.04.2014 omandas Cinamon Holding OÜ 100%-lised osalused tütarettevõtetes Cinamon Operations UAB, Multiplex Systems SIA, Cinamon Management Services SIA, Cinamon Operations OÜ, Cinamon 3D OÜ. Osalused omandati Cinamon Holding OÜ osakapitali tehtud mitterahalise sisse makse tulemusena sel hetkel 100% emaettevõtte Cinamon Group OÜ poolt. Mitterahalise sisse makse esemeks oli Cinamon

Group OÜ-le kuulunud eelpool nimetatud ettevõtete osalused soetusmaksumuses kokku 57 006 eurot. Tehingu tulemusena omandas Cinamon Holding OÜ kontrolli nimetatud tütarettevõtete üle. Omandatud tütarettevõtete netovara bilansiline väärtus oli 1 929 460 eurot. Ühise kontrolli all toimunud äriühendus kajastati korrigeeritud ostumeetodil, lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendi 11 põhimõtetest. Konsolideeritud bilansis suurenes omakapital summas 1 872 454 eurot, mis kajastati ülekursi suurenemisena.

Lisa 14 Laenukohustused
eurodes

31.12.2015	Lühiajaline	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
	osa	1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud omanikelt	1 900 000	0	0	1 900 000
Pikaajalised laenud omanikelt	0	0	1 704 540	1 704 540
Muud pikaajalised laenud	0	0	846 305	846 305
Laenukohustus kokku	1 900 000	0	2 550 845	4 450 845

31.12.2014	Lühiajaline	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
	osa	1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud omanikelt	1 500	0	0	1 500
Pikaajalised laenud omanikelt	0	2 465 768	0	2 465 768
Laenukohustus kokku	1 500	2 465 768	0	2 467 268

Kontsernil on pikaajalised laenud omanikelt ja kolmandatelt osapooltelt, mille intressimäär on 4%, alusvaluuta EUR ja tagasimakse tähtaeg 01.09.2030 (31.12.2014: intressimäär 9%, tagasimaksetähtaeg 30.06.2016). Kontsernil on lühiajaline laen omanikelt, mille intressimäär on 4%, alusvaluuta EUR ja tagasimakse tähtaeg 23.09.2016. 2016. aasta maikuus pikendati lühiajalise laenu tähtaega 30. oktoobrini 2017. Täiendav informatsioon lisas 21.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed
eurodes

	31.12.2015	31.12.2014	Lisad
Võlad tarnijatele	716 241	418 482	
Võlad töövõtjatele	241 207	105 438	
Maksuvõlad	203 291	110 536	16
Muud võlad	479 786	211 758	
Võlad ja ettemaksed kokku	1 640 525	846 214	

Muud võlad hulgas on kajastatud pikaajaliste laenude intressid summas 190 729 eurot (2014: 74 589 eurot), realiseerimata kinkekaardid 129 035 eurot (2014: 65 199 eurot).

Konsolideeritud bilansis on kajastatud pikaajaliste võlgade ja ettemaksete real seisuga 31.12.2015 deposiit summas 10 500 eurot, mille tasumistähtaeg on üle viie aasta ja muu pikaajaline võlakohustus summas 79 600 eurot. Konsolideeritud bilansis on kajastatud pikaajaliste võlgade ja ettemaksete real seisuga 31.12.2014 deposiit summas 10 500 eurot, mille tasumistähtaeg on üle viie aasta. Üleval toodud tabelis on esitatud konsolideeritud bilansis lühiajaliste võlgade ja ettemaksete real kajastuvad kohustused.

Lisa 16 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed
eurodes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	558	7 176	0	1 186
Käibemaks	5 687	96 934	17 919	54 653
Üksikisiku tulumaks	0	45 445	0	21 633
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	127
Sotsiaalmaks	0	49 389	0	30 109
Kohustuslik kogumispension	0	1 961	0	1 239
Töötuskindlustusmaksed	0	2 366	0	1 589
Intress	0	20	0	0
Ettemakuskonto jääk	12 132	0	4 255	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 377	203 291	22 174	110 536

Lisa 17 Osakapital
eurodes

Seisuga 31.12.2015 moodustas emaeetevõtte osakapital 10 000 eurot.

Põhikirja kohaselt on miinimumkapital 10 000 eurot ja maksimumkapital 40 000 eurot. Nimetatud minimaalse ja maksimaalse summa piires on ettevõttel õigus muuta oma osakapitali ilma põhikirja muutmata.

Cinamon Holding OÜ osade arv on 1 ja osa nominaalväärtus on 10 000 eurot.

Lisa 18 Kapitalirent
eurodes

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	32 092	6 600	8 517	16 975
Kapitalirendikohustused kokku	32 092	6 600	8 517	16 975

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	52 943	0
Kokku	52 943	0

Kontsern rendib seotud osapoolelt kapitalirendi tingimustel köögi- ja baariseadmeid. Kapitalirendi lepingu alusvaluuta on EUR ja lepingu lõpptähtaeg on 31.12.2024. Intressita kapitalirendikohustus on kajastatud nüüdisväärtuses, kasutades diskontomäära 8% aastas. Vahet kohustuse nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna lepingu perioodi jooksul.

Lisa 19 Kasutusrendid

eurodes

Kontsern kui rentnik

2015. a lõpus oli kontsernil sõlmitud mitmeid kasutusrendilepinguid, 2015. aasta kasutusrendilepingutest rendikulu oli kokku 1 334 980 eurot (10.04.2014-31.12.2014: 566 067 eurot). Kasutusrendi lepingute alusvaluutaks on EUR. Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kinoruume.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused

eurodes

Pank on andnud seisuga 31.12.2015 välja rendileandjatele järgmised garantiid:

Pangagarantii Tasku Keskus AS-le 79 926 eurot arvete tasumise garanteerimiseks

Pangagarantii Baltic Shopping Centers AB-le 52 800 eurot arvete tasumise garanteerimiseks

Garantii realiseerumisel esitab pank nõude kontserni vastu.

Juhtkonna hinnangul on ebatõenäoline, et nimetatud garantiid tulevikus realiseeruvad.

Cinamon Holding OÜ on andnud oma tütarettevõtjatele Cinamon Operations UAB, Radio SWH AS ja Multiplex Systems SIA garantii nende jätkuvaks finantseerimiseks mahus, mis on vajalik tütarettevõtjate kohustuste õigeaegseks tasumiseks ja nende käsitlemiseks jätkuvalt tegutsevana.

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

eurodes

Aruandekohustuslase emaettevõtja on DLT Capital OÜ, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

Aruandekohustuslase emaettevõttelt ja selle omanikult saadud laenude kohustused on 31.12.2015 ja 31.12.2014 seisuga:

	31.12.2015		31.12.2014	
	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen	Lühiajaline laen	Pikaajaline laen
Seotud osapool				
DLT Capital OÜ	0	1 550 721	1 500	2 465 768
Tatiana Tolstaya	1 900 000	153 819	0	0
Kokku	1 900 000	1 704 540	1 500	2 465 768

Laenudelt arvestati 2015. a intresse 180 447 eurot (10.04.2014-31.12.2014: 76 313 eurot), intressikohustus oli seisuga 31.12.2015 169 935 eurot (31.12.2014: 74 637 eurot).

Ostud juhtkonna kontrolli all olevatelt ettevõtetelt olid 2015. aastal summas 66 404 eurot (10.04.2014-31.12.2014: 2550 eurot).

Juhtkonna kontrolli all olevatele ettevõtetele tasuti 2015. aastal kapitalirendimakseid 2 200 eurot (2014: 0 eurot). Kapitalirendikohustus juhtkonna kontrolli all olevatele ettevõtetele oli seisuga 31.12.2015 32 092 eurot (2014: 0 eurot).

Tegevjuhtkonnale on arvestatud tasusid 2015. a. 36 153 eurot (2014: 44 376 eurot).

Kohustused seotud osapooltega asuvad bilansikirjetel „laenukohustused“, „võlad ja ettemaksed“. Ostud seotud osapooltelt asuvad kasumiaruande kirjel „mitmesugused tegevuskulud“ ja bilansikirjel „materjalne põhivara“.

Lisa 22 Negatiivne käibekapital

Kontserni lühiajalised kohustused ületavad seisuga 31.12.2015 käibevara 1 517 677 euro võrra.

Kontserni juhtkond ei näe selles ohtu tegevuse jätkuvusele ning on koostanud konsolideeritud

raamatupidamise aastaaruande lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. 2016. aasta maikuus pikendati lühijalise laenu summas 1,9 miljonit eurot tagasimakse tähtaega kuni 30. oktoobrini 2017. Cinamon Holding OÜ 100% osanik DLT Capital on garanteerinud Cinamon Holding OÜ kohustuste tasumist mahus, mis on vajalik Cinamon Holding OÜ jätkuvalt tegutsemiseks.

Lisa 23 Bilansipäevajärgsed sündmused

06. jaanuaril 2016 ühendati Cinamon Holding OÜ tütarettevõtte Cinamon Management Services SIA teise tütarettevõtte Multiplex Systems SIA-ga.

01. detsembril 2016 ühinevad Cinamon Holding OÜ tütarettevõtted Cinamon Operations OÜ (ühendav ühing) ja Avakosmos OÜ (ühendatav ühing).

Lisa 24 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Müügitulu	165 882	0
Mitmesugused tegevuskulud	-281 131	-8 228
Tööjõukulud	-23 183	-1 714
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 210	0
Ärikasum (-kahjum)	-174 642	-9 942
Intressitulud	204 893	72 804
Intressikulud	-201 272	-76 430
Muud finantskulud	-234 589	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405 610	-13 568

Lisa 25 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

eurodes

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	25 289	23 872
Nõuded ja ettemaksed	223 613	120 005
Käibevara kokku	248 902	143 877
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	1 533 758	59 506
Nõuded ja ettemaksed	2 259 854	2 386 175
Materiaalne põhivara	113 603	0
Immateriaalne põhivara	251 828	0
Põhivara kokku	4 159 043	2 445 681
VARAD KOKKU	4 407 945	2 589 558
Laenukohustused	1 900 000	1 500
Võlad ja ettemaksed	316 772	76 352
Lühiajalised kohustused kokku	2 216 772	77 852
Laenukohustused	2 550 845	2 465 768
Pikaajalised kohustused kokku	2 550 845	2 465 768
KOHUSTUSED KOKKU	4 767 617	2 543 620
Osakapital	10 000	10 000
Ülekurss	49 506	49 506
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	-13 568	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-405 610	-13 568
Omakapital kokku	-359 672	45 938
Kohustused ja omakapital kokku	4 407 945	2 589 558

Lisa 26 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
eurodes

	2015	10.04.2014- 31.12.2014
Ärikahjum	-174 642	-9 942
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 210	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-149 050	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	124 329	1 714
Rahavood äritegevusest kokku	-163 153	-8 228
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-379 547	0
Antud laenud	-335 000	-75 000
Antud laenude tagasimaksed	461 321	100 000
Laekunud intressid	228 180	5 600
Investeeringud tähtajalistesse hoistesse	0	-52 800
Tasutud tütarettevõtete soetamisel	-1 842 115	-2 500
Laekunud tütarettevõtete müügist	133 333	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-1 733 828	-24 700
Saadud laenud	1 900 000	59 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-4 700
Makstud intressid	-102	0
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	1 898 398	54 300
Rahavood kokku	1 417	21 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	23 872	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 417	21 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	25 289	23 872

Lisa 27 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
eurodes

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Emitteeritud osakapital	2 500	0	0	2 500
10.04.2014	2 500	0	0	2 500
Mitterahaline omaniku sissemakse	7 500	49 506	0	57 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 568	-13 568
Seisuga 31.12.2014	10 000	49 506	-13 568	45 938
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-59 506	-59 506
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 693 073	1 693 073
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	10 000	49 506	1 619 999	1 679 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-405 610	-405 610
Seisuga 31.12.2015	10 000	49 506	-419 178	-359 672
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 533 758	-1 533 758
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 023 447	3 023 447
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	10 000	49 506	1 070 511	1 130 017

JUHATUSE ALLKIRJAD 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame OÜ Cinamon Holding 2015. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Reinis Rotkalis
Juhatuselige

Oktoober 19 2016. a

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cinamon Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Cinamon Holding OÜ ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna kohustus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

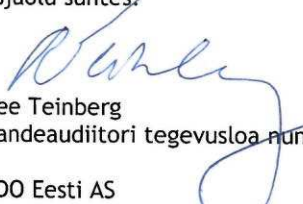
Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

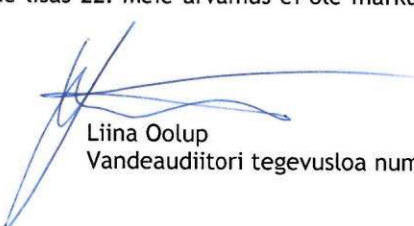
Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Cinamon Holding OÜ ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2015 ületavad konsolideerimisgrupi lühiajalised kohustused käibevarasid 1 517 677 euro võrra. Juhtkond on selgitanud tegevuse jätkuvuse ja maksevõime tagamisega seotud asjaolusid konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 22. Meie arvamus ei ole märkusega eelpool nimetatud asjaolu suhtes.


Ree Teinberg
Vandeaudiitori tegevusloa number 625

BDO Eesti AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1
A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316


Liina Oolup
Vandeaudiitori tegevusloa number 661

19. oktoober 2016

BDO Eesti AS

Registrikood 10309827 VAT nr EE100081343 Tegevusluba  1

BDO Eesti AS, Estonian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb OÜ Cinamon Holding üldkoosolekule ettepaneku katta kahjumit järgmiselt:

Katmata kahjum seisuga 31.12.2015

-196 668 eurot

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.



Reinis Rotkalis

Juhatuses liige

Oktoober 19

2016. a

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	165882	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 677677
E-mail address	info@wcapital.eu