

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Al Mare Capital OÜ

registrikood: 12284050

tänavatalu nimi, Tartu mnt 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +7 9039740688

e-posti aadress: roman.indep.ru@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Intressitulud	11
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

AI Mare Capital OÜ on 2012. aastal asutatud väliskapitalil põhinev Eestis registreeritud varahaldusettevõte, mis paigutab omanike varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil ja tegeleb selle jaoks finantseerimise kaasamisega. Investeeringud tehakse eelkõige Eestis, eelkõige tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast. Kuna Eesti maksukeskkond on investeeringuid soosiv, siis sobib Eesti investeerimisettevõtte lisaks Eesti investeeringutele ka rahvusvaheliste investeeringute jaoks.

2017. aastal suurendati osakapitali ja ülekursiga ka omakapitali. AI Mare Capital OÜ omandisse kuulub Veritas Capital OÜ, mis investeerib omakorda üksikutesse investeerimisobjektidesse. Veritas Capitali on AI Mare Capital täiendavalt finantseerinud laenuinstrumentidega. 2017. aastal tegeldi 2015. aastal soetatud investeerimisobjektide haldusega. Toimus mitmete uute projektide sügavuti analüüs nii *private equity*, kinnisvara kui ka likviidsete finantsinstrumentide vallas. Enamus analüüsitud investeeringud olid Eesti. Endiselt omab AI Mare Capital OÜ potentsiaalset arendusinvesteeringut maasse Põhja Eestis. Ettevõtte teenis tulu finantsinvesteeringutelt.

2018.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega, kuna AI Mare Capital OÜ jätkab tegevust varade kasvatamise eesmärgil varahaldusettevõtteks, mis investeerib Eesti *private equity*, kinnisvara ja likviidsetesse instrumentidesse.

Ettevõtte on 2 juhatuse liiget. 2017.a. sai tasu 1 juhatuse liige.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2017	31/12/2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,49	0,42
ROA	4,01	0,34
ROE	4,22	4,59
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevaramad			
Raha	337 729	198 893	2
Nõuded ja ettemaksed	162 504	132 942	3
Kokku käibevaramad	500 233	331 835	
Põhivaramad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4
Nõuded ja ettemaksed	2 279 649	2 279 649	3
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000	7
Kokku põhivaramad	2 470 899	2 470 899	
Kokku varad	2 971 132	2 802 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	474 338	8
Võlad ja ettemaksed	143 307	319 815	9
Kokku lühiajalised kohustised	143 307	794 153	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 800 000	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 800 000	
Kokku kohustised	143 307	2 594 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	201 000	200 000	10
Ülekurs	2 499 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581	-991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 244	9 572	
Kokku omakapital	2 827 825	208 581	
Kokku kohustised ja omakapital	2 971 132	2 802 734	

Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials

Kuupäev / date

Arvestus Finants Audit OÜ

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-10 208	-7 844	
Tööjõukulud	-13 726	-12 555	11
Muud ärikulud	-599	-804	
Ärikasum (kahjum)	-24 533	-21 203	
Intressitulud	189 592	194 831	13
Intressikulud	-76 000	-147 507	12
Muud finantstulud ja -kulud	30 185	-16 549	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 244	9 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 244	9 572	

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D. P.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti Finantsaruandluse Standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

AI Mare Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jaake ning kuni kolmekuulisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt konsolideeritud aastaaruandes.

Tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arsenius Finants Audit OÜ

Finantskohustised

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttele on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumise ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

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

Maksustamine

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

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AI Mare Capital OU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto pangas	337 729	198 893
Kokku raha	337 729	198 893

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 442 117	162 468	2 279 649	
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649	6
Intressinõuded	162 468	162 468	0	6
Ettemaksed	36	36	0	
Muud makstud ettemaksed	36	36	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 442 153	162 504	2 279 649	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0	
Muud nõuded	2 410 055	130 406	2 279 649	6
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649	6
Intressinõuded	130 406	130 406	0	
Ettemaksed	36	36	0	
Muud makstud ettemaksed	36	36	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 412 591	132 942	2 279 649	

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12929787	Veritas Capital OÜ	Eesti	Investeeringud	50	50

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Veritas Capital OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649	5-8%	EUR	2024-2026
Intressinõuded	162 468	162 468	0			
Kokku muud nõuded	2 442 117	162 468	2 279 649			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649			
Laen seotud osapoolle	781 749		781 749	9%	EUR	02.11.2024
Laen seotud osapoolle	1 477 000		1 477 000	8%	EUR	14.10.2025
Laen seotud osapoolelt	20 900		20 900	5%	EUR	14.06.2026
Intressinõuded	130 406	130 406	0			
Kokku muud nõuded	2 410 055	130 406	2 279 649			

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	190 000
31.12.2016	190 000
31.12.2017	190 000

Kinnisvarainvesteering on soetatud mitte seotud osapoolelt ja omatakse väärtuse kasvu eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse hinnang põhineb kinnisvaraeksperti hinnangul, mida juhatus on analüüsinud tänasest turuolukorrast lähtuvalt.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	474 338	474 338			5%	USD	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	474 338	474 338					
Pikaajalised võlakirjad							
Laen	800 000	0	0	800 000	9%	EUR	02.11.2024
1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	8%	EUR	12.10.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 800 000			1 800 000			
Laenukohustised kokku	2 274 338	474 338		1 800 000			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140 000	140 000
Võlad töövõtjatele	2 852	2 852
Maksuvõlad	455	455
Kokku võlad ja ettemaksed	143 307	143 307

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	140 240	140 240
Võlad töövõtjatele	3 612	3 612
Maksuvõlad	413	413
Muud võlad	175 550	175 550
Intressivõlad	175 550	175 550
Kokku võlad ja ettemaksed	319 815	319 815

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	201 000	200 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade arv on 2:100 500.		
2017. aastal toimus osakapitali suurendamine 2 500 000 euro võrra. Sellest 1000 eurot lisandus osakapitali ning 2 499 000 moodustas aazio.		
Ettevõtte vaba omakapital moodustas 31.12.2017 seisuga 127 825 eurot (31.12.2016: 8 581 eurot). Kogu vaba omakapitali vaäljamaksmisel dividendidena kaasneks sellega tulumaksudkohustus 25 565 eurot (31.12.2016: 1 716 eurot).		

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 320	9 440
Sotsiaalmaksud	3 406	3 115
Kokku tööjõukulud	13 726	12 555
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	76 000	147 507
Kokku intressikulud	76 000	147 507

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud laenudelt	189 562	194 831
Muud intressitulud	30	0
Kokku intressitulud	189 592	194 831

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initsiaalid / Initials D.R.

Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	30 185	-16 549
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 185	-16 549

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 442 117	0	2 410 055	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	140 000	2 500	140 000

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	189 562	87 327
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	107 490

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	10 320	6 278

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisega juhatuse liikmetele täiendavaid tasusid ettenähtud ei ole.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initialiaid / Initials D. R.

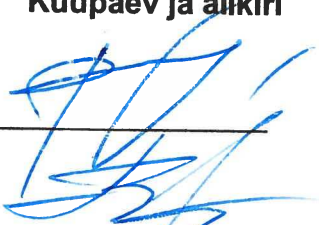
Kuupäev / date 29.06.2018

Arvestus Finants Audit OÜ

ARUANDE ALLKIRJAD

Aruande lõpetamise kuupäev: 20.06.2018 a.

Al Mare Capital OÜ (registrikood: 12284050) 01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Alkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Roman Chaykovskiy	Juhatuseliige	 _____
Anna Bekker	Juhatuseliige	 _____

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Al Mare Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Al Mare Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditoriarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt Al Mare Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.



Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 244
Kokku	127 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 825
Kokku	127 825

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 244
Kokku	127 825
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 825
Kokku	127 825

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anna Bekker	07.10.1960	Eesti	100500 EUR (Lihtomand)
ROMAN CHAYKOVSKY	15.12.1968	Venemaa	100500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+7 9039740688
E-posti aadress	roman.indep.ru@gmail.com