

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Al Mare Capital OÜ

registrikood: 12284050

tänavanimi: Rotermanni tn

maja ja korteri number: 2-3b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

Tegevusaruanne

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

Al Mare Capital OÜ omandisse kuulub sidusettevõtja Veritas Capital OÜ, mis investeerib omakorda üksikutesse investeerimisobjektidesse. Veritas Capitali OÜ on Al Mare Capital OÜ täiendavalt finantseerinud laenuinstrumentidega. 2022. aastal tegeleti 2014. aastal soetatud investeerimisobjektide haldusega. Toimus mitmete uute projektide sügavuti analüüs nii private equity, kinnisvara kui ka likviidsete finantsinstrumentide vallas. Enamus analüüsitud investeeringud olid Eestis. Endiselt omab Al Mare Capital OÜ potentsiaalset arendusinvesteeringut maasse Põhja-Eestis. Ettevõtte teenis tulu finantsinvesteeringutelt.

Ettevõtte juhtkond on analüüsinud 24.02.2022.a. Ukrainas toimuva sõja ja seoses sellega kehtestatud sanktsioonide võimalikke mõjusid Al Mare Capital OÜ-le. Antud hetkel on raske hinnata sündmuste käiku ja võimalikke negatiivseid tagajärgi ettevõttele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me võimalikuks anda realistlikke kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond hindab, et ettevõtte on järgmise 12 kuu jooksul jätkuvalt tegutsev. Omanikud on aktiivselt kaasatud otsuste langetamisse ja omavad piisavat likviidsust, et lühiajaliste probleemide korral ettevõtet täiendavalt toetada.

2023.a. on plaanis tegeleda jätkuvalt investeeringutega sh uute projektide otsimise ning analüüsiga. Ettevõttel on 2 juhatuse liiget, kellele arvestati juhatuse liikme tasu.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31/12/2022	31/12/2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised	171,1	23,49
ROA (%) (puhaskasum/-kahjum/varad kokku * 100)	-0,50	2,00
ROE (%) (puhaskasum/-kahjum/omakapital kokku * 100)	-0,68	2,83

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 280 864	1 595 377	
Nõuded ja ettemaksed	439 267	294 103	2
Kokku käibevarad	1 720 131	1 889 480	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	3
Nõuded ja ettemaksed	2 279 649	2 279 649	2
Kinnisvarainvesteeringud	190 000	190 000	5
Kokku põhivarad	2 470 899	2 470 899	
Kokku varad	4 191 030	4 360 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 056	80 434	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 056	80 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 121 861	1 200 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 121 861	1 200 000	
Kokku kohustised	1 131 917	1 280 434	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	201 000	201 000	9
Ülekurss	2 499 000	2 499 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 945	292 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 832	87 224	
Kokku omakapital	3 059 113	3 079 945	
Kokku kohustised ja omakapital	4 191 030	4 360 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	207	64 691	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 026	-8 293	
Tööjõukulud	-64 415	-20 195	11
Muud ärikulud	-8 088	-355	
Ärikasum (kahjum)	-118 322	35 848	
Intressitulud	145 350	99 212	12
Intressikulud	-47 991	-48 000	13
Muud finantstulud ja -kulud	131	164	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 832	87 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 832	87 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Al Mare Capital OÜ 2022. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja rahalähenditena kokku kajastatakse arvelduskontode jääke.

Ettevõtte puudub kassa.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtjasse kajastatakse ettevõtte bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Maad ei amortiseerita.

Juhtkond leiab, et antud hetkel ei ole õiglase väärtuse määramine võimalik mõistliku kulu ja pingutusega (kinnistut ei ole plaanis ka lähiajal muuta), seega muudetakse meetodit ja hakatakse investeeringut kajastada soetusmaksumuse meetodil, kuni õiglase väärtus muutub uuesti määratavaks. Alternatiivsete meetoditega oleks õiglase väärtuse leidmine aeganõudev ja kulukas ning ettevõtte hinnangul ei anna nende meetoditega leitav õiglase hinna vahemik usaldusväärselt alust kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse määramiseks, sellepärast kajastatakse investeeringut soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Al Mare Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtjat;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649	
Muud nõuded	439 267	439 267	0	
Intressinõuded	439 267	439 267	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 718 916	439 267	2 279 649	15

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	0	
Laenunõuded	2 279 649	0	2 279 649	15
Muud nõuded	294 014	294 014	0	15
Intressinõuded	294 014	294 014	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 573 752	294 103	2 279 649	

Antud laenud on intressimääraga 5-9%, tähtajaga 2024-2026, alusvaluutaks on euro.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 250	1 250	
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	4

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12929787	Veritas Capital OÜ	Eesti	Investeeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Veritas Capital OÜ	1 250	1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 250	1 250

Vt lisa 3.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2021		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Jääkmaksumus	190 000	190 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	190 000	190 000
Jääkmaksumus	190 000	190 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen 20012020	1 121 861	0	0	1 121 861	4%	EUR	2030	
Pikaajalised laenud kokku	1 121 861	0	0	1 121 861				
Laenukohustised kokku	1 121 861	0	0	1 121 861				15

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omaniku laen 20012020	1 200 000	0	0	1 200 000	4%	EUR	2030	
Pikaajalised laenud kokku	1 200 000	0	0	1 200 000				
Laenukohustised kokku	1 200 000	0	0	1 200 000				15

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12	12	
Võlad töövõtjatele	4 320	4 320	
Maksuvõlad	5 724	5 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 056	10 056	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	10	
Võlad töövõtjatele	5 576	5 576	
Maksuvõlad	1 291	1 291	
Muud võlad	73 557	73 557	15
Intressivõlad	73 557	73 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 434	80 434	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	287 290	303 956
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	71 823	75 989
Kokku tingimuslikud kohustised	359 113	379 945

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	201 000	201 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade arv on 2:100 500.		

Lisa 10 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	207	86
Muud	0	64 605
Kokku muud äritulud	207	64 691

Omaniku loovutus komanderingu kuludest.

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	48 432	15 184
Sotsiaalmaksud	15 983	5 011
Kokku tööjõukulud	64 415	20 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	145 350	99 212	
Kokku intressitulud	145 350	99 212	15

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	47 991	48 000	
Kokku intressikulud	47 991	48 000	15

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	131	164
Kokku muud finantstulud ja -kulud	131	164

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	439 267	294 014	
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 267	294 014	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	73 557	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	73 557	7

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	2 279 649	2 279 649	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 279 649	2 279 649	2
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 121 861	1 200 000	
Kokku laenukohustised	1 121 861	1 200 000	6

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	2 279 649	2 279 649	99 212	
Kokku antud laenud	2 279 649	2 279 649	99 212	2,12

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõttjad	2 279 649	2 279 649	145 252	
Kokku antud laenud	2 279 649	2 279 649	145 252	2,12

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 200 000	1 200 000	48 000	
Kokku laenukohustised	1 200 000	1 200 000	48 000	6,13

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 200 000	78 139	1 121 861	47 991	
Kokku laenukohustised	1 200 000	78 139	1 121 861	47 991	6,13

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	48 432	15 184

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

AI Mare Capital OÜ (registrikood: 12284050) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN CHAYKOVSKIY	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Al Mare Capital OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud Al Mare Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete 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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) " Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus ". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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

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

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Al Mare Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AI Mare Capital OÜ (registrikood: 12284050) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 832
Kokku	359 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 113
Kokku	359 113

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 832
Kokku	359 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 113
Kokku	359 113

Osanikud

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

Sidevahendid

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