

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Capital Coordination

registrikood: 10889440

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6009016

e-posti aadress: erik.wigertz@capcoord.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevusega juunis 2007. aastal, kui praegune omanik omandas firma nimega OÜ Faltex Consulting ja muutis nime osaühinguks Capital Coordination. Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Ettevõtte tegeleb investeringute hoidmisega. 2023. aastal jätkatakse tegevust samal alal.

Ettevõttel puuduvad töötajaid, osaühingut juhib kaheliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele on arvestatud aruandeperioodil tasu 6 000 EUR (2021: 6 000 EUR).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 651	47 222	
Nõuded ja ettemaksed	120 389	133 649	2
Kokku käibevarad	168 040	180 871	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	625	3
Finantsinvesteeringud	1 281 883	1 477 717	4
Nõuded ja ettemaksed	1 388 604	1 388 604	2,7
Materiaalsed põhivarad	1 739	3 611	
Kokku põhivarad	2 672 851	2 870 557	
Kokku varad	2 840 891	3 051 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 650 000	5
Võlad ja ettemaksed	22 669	187 568	
Kokku lühiajalised kohustised	22 669	1 837 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 650 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	1 650 000	0	
Kokku kohustised	1 672 669	1 837 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 048	236 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 638	974 094	
Kokku omakapital	1 168 222	1 213 860	
Kokku kohustised ja omakapital	2 840 891	3 051 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 500	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 388	-49 304	
Tööjõukulud	-6 000	-6 000	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 872	-3 080	
Ärikasum (kahjum)	-6 760	-58 384	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	871 604	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	95 180	118 250	3
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-197 410	258	8
Intressitulud	70 396	76 920	
Intressikulud	-28 062	-12 513	
Muud finantstulud ja -kulud	-670	-353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 326	995 782	
Tulumaks	21 688	-21 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 638	974 094	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capital Coordination 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja aruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Igal bilansipäeval hinnatakse eurodesse vastavalt bilansipäeval kehtivale Euroopa Keskpanka poolt avaldatud valuutakursile:

- (a) kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning
- (b) välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, osad jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja osadesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja osad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Masinate ja seadmetel kasulik eluiga 3 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 ettevõtte 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.

Tulud

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

Maksustamine

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. sidusettevõtet;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 750	3 750	0	0	7
Laenunõuded	1 388 604	0	1 388 604	0	7
Muud nõuded	116 632	116 632	0	0	
Intressinõuded	116 632	116 632	0	0	7
Ettemaksed	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 508 993	120 389	1 388 604	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 388 604	0	1 388 604	0	7
Muud nõuded	133 642	133 642	0	0	
Intressinõuded	132 938	132 938	0	0	7
Dividendinõuded	704	704	0	0	
Ettemaksed	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 522 253	133 649	1 388 604	0	

Antud laenu intressimäär on 5% ja laenu tähtaeg 30.06.2026.

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	625	625
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	625

Ettevõtte on 25% osalus sidusettevõttes Gdynia Invest OÜ (registrikood 14070027) soetusmaksumusega 625 EUR. Investeeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Aruandeperioodil saadi sidusettevõtjalt dividende summas 95 180 EUR (2021: 118 250 EUR).

2021. aastal soetati 100% osalus Hong Kongi ettevõttes Cathay Wynand Limited 1 HKD eest. Tütarettevõttelt saadi 2021 aastal dividende 871 604 EUR, neist aktsiate näol 870 900 EUR (vt. lisa 4). Osalus tütarettevõttes müüdi 2021 aastal 1 HKD eest.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020	617 715	617 715	
Müük müügihinnas või lunastamine	-258	-258	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	258	258	8
Muud	860 002	860 002	
31.12.2021	1 477 717	1 477 717	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 477 717	1 477 717	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2021	1 477 717	1 477 717	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-214 263	-214 263	8
Muud	18 429	18 429	
31.12.2022	1 281 883	1 281 883	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	1 281 883	1 281 883	

2021. aastal on kirjel „Muud“ kajastatud järgnevad tehingud:

1. Tütarettevõttest saadi dividenditulu aktsiate näol, aktsiate soetusmaksumus oli 870 900 eurot (vt ka lisa 3).
2. Ühe pikaajalise finantsinvesteeringu ostuhind vähenes 10 898 euro võrra, mistõttu on korrigeeritud investeeringu soetusmaksumust.

Aruandeperioodil on kirjel „Muud“ kajastatud järgnev tehing:

1. Pikaajalise finantsinvesteeringu ostuhind suurenes 18 429 euro võrra, mistõttu on korrigeeritud investeeringu soetusmaksumust.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	1 650 000	0	1 650 000	0	2,57%	EUR	01.07.2025
Pikaajalised laenud kokku	1 650 000	0	1 650 000	0			
Laenukohustised kokku	1 650 000	0	1 650 000	0			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	1 650 000	1 650 000			0,75%	EUR	01.07.2022
Lühiajalised laenud kokku	1 650 000	1 650 000					
Laenukohustised kokku	1 650 000	1 650 000					

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 000	6 000
Kokku tööjõukulud	6 000	6 000
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 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	120 382	132 938	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 382	132 938	
PIKAAJALISED	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 ettevõttjad	1 388 604	1 388 604	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 388 604	1 388 604	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	1 419 453	84 151	115 000	1 388 604	76 913	
Kokku antud laenud	1 419 453	84 151	115 000	1 388 604	76 913	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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	1 388 604	0	0	1 388 604	70 394	
Kokku antud laenud	1 388 604	0	0	1 388 604	70 394	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	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	105 300	105 300	0	0	
Kokku laenukohustised	105 300	105 300	0	0	

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 500
Kokku müüdid	7 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-214 263	258	4
Saadud dividendid finantsinvesteeringutelt	16 853	0	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-197 410	258	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	932 328	968 838
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	233 082	242 210
Kokku tingimuslikud kohustised	1 165 410	1 211 048

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2023

OÜ Capital Coordination (registrikood: 10889440) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK KARMO	Juhatuse liige	26.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Capital Coordination osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Capital Coordination 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 lisaasid.

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) "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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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 olulistest osades õiglaselt OÜ Capital Coordination finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

27.10.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Capital Coordination (registrikood: 10889440) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	27.10.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 638
Kokku	1 165 410
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 165 410
Kokku	1 165 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	7500	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009016
E-posti aadress	erik.wigertz@capcoord.com