

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ CRANFELD INVEST

registrikood: 11015909

tänavanimi, maja number: Veerenni tn 53a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11313

telefon: +372 53437431

e-posti aadress: merje.vaagert@cranfeld.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Tööjõukulud	17
Lisa 11 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

OÜ Cranfeld Invest põhiliseks tegevusalaks on juhtimiskonsultatsioonide osutamine. Ettevõtte müügitulu oli aruandeaastal suurusjärgus 446 tuhat (2017: 563 tuhat) eurot.

Juhtimiskonsultatsioonide osutamise kõrvalt tegeletakse aktiivselt investeerimistegevusega. Investeeringuid hallatakse läbi tütar- ja sidusettevõtjate aktsiate ja osade hoidmise. Cranfeld Invest OÜ-l on tütar- ja sidusettevõtjates 33-100 protsendilised osalused.

Lõppenud majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Nimetatud väljaminekuid ei ole kavandatud ka käesoleva majandusaasta eelarvesse.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	695 933	613 328	
Nõuded ja ettemaksud	1 003 680	655 833	
Nõuded ostjate vastu	280 538	178 618	
Muud nõuded	717 329	470 714	
Ettemaksud	5 813	6 501	
Kokku käibevarad	1 699 613	1 269 161	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	32 691	188 058	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	30 015	183 576	2
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 676	4 482	3
Finantsinvesteeringud	6 400	6 400	
Nõuded ja ettemaksud	54 000	84 000	
Muud nõuded	54 000	84 000	
Kinnisvarainvesteeringud	45 162	45 162	4
Materiaalsed põhivarad	218 565	270 821	5
Kokku põhivarad	356 818	594 441	
Kokku varad	2 056 431	1 863 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	507 989	294 752	7
Võlad ja ettemaksud	372 058	289 372	
Võlad tarnijatele	12 393	12 087	
Võlad töövõtjatele	13 891	7 761	
Maksuvõlad	47 255	18 032	
Muud võlad	298 519	251 492	
Kokku lühiajalised kohustised	880 047	584 124	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	300 335	803 126	7
Kokku pikaajalised kohustised	300 335	803 126	
Kokku kohustised	1 180 382	1 387 250	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 220	331 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 017	141 890	
Kokku omakapital	876 049	476 352	

Kokku kohustised ja omakapital	2 056 431	1 863 602	
---------------------------------------	------------------	------------------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	445 687	562 945	
Muud äritulud	0	348	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 783	-12 105	
Mitmesugused tegevuskulud	-247 856	-251 913	
Tööjõukulud	-86 550	-47 922	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 034	-54 940	5
Muud ärikulud	-761	-11 224	
Ärikasum (kahjum)	34 703	185 189	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	741 995	73 188	2
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	474	-1 382	3
Intressitulud	19 344	9 159	
Intressikulud	-69 738	-61 149	
Muud finantstulud ja -kulud	-669	-615	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	726 109	204 390	
Tulumaks	-61 092	-62 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 017	141 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cranfeld Invest OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Bilanss on koostatud detailse bilansina Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemi alusel ja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtjalisi hoiseid ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude 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

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle investorettevõte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investorettevõte omab kas otseselt või kaudselt ettevõttes 20% kuni 50% osalust hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse §29 ei pea ettevõtte koostama konsolideeritud aruandeid, kuna konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi (varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algset arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused tütar- või sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omapahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt investorettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investorettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis ületab tütar- või sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investorettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtja vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud tütar- või sidusettevõtja varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansi põhivara osas netosummana real „Finantsinvesteeringud“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tütar- ja sidusettevõtjad mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algset arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algset arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algset hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot (kuni 31.12.2017: 640 eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada vara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	3-7 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muid rendilepinguid kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete aruandeperioodi kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

OÜ Cranfeld Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tütarettevõtjaid
- sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- tegevjuhtkonda
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10521289	Renalis OÜ	Eesti		100	100
11460176	Immobiiliare OÜ	Eesti		100	100
	Renalis International B.V. i.o.	Holland		60	60
12750597	Medbook OÜ	Eesti	Tervishoiualad	100	100
14484131	FairFood Deli OÜ	Eesti	Toitlustus	0	75
12221255	Fairfood OÜ	Eesti	Mahlade hulгимүүк	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Renalis OÜ	27 551	0	0	0	-52	27 499
Immobiiliare OÜ	2 516	0	0	0	0	2 516
Renalis International B.V. i.o.	0	0	0	0	0	0
Medbook OÜ	0	0	0	0	0	0
FairFood Deli OÜ	0	1 875	0	0	-1 875	0
Fairfood OÜ	153 509	0	-232 936	0	79 427	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	183 576	1 875	-232 936	0	77 500	30 015

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
FairFood Deli OÜ	75	07.05.2018	1 875

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Fairfood OÜ	100	900 250	664 495

Cranfeld Invest OÜ osalus tütarettevõtja Renalis International B.V. i.o. omakapitalis seisuga 31.12.2018 oli -5 804 (31.12.2017: -58 599) eurot. 27.11.2018 alustati ettevõtte likvideerimist.

Cranfeld Invest OÜ osalus tütarettevõtja Medbook OÜ omakapitalis seisuga 31.12.2018 oli -224 (31.12.2017: -94) eurot.

07.05.2018 loodi ettevõtte FairFood Deli OÜ, kus Cranfeld Invest OÜ omab 75%-list osalust (31.12.2018 seisuga oli Cranfeld Invest OÜ osalus tütarettevõtja omakapitalis -61 776 eurot).

Fairfood OÜ 10%-line osalus müüdi 250 euro ja 90%-line osalus 1 300 000 euro eest sh 900 000 eurot tasuti kohe ja 400 000 eurot kohustub ostja tasuma tingimusel, et Fairfood OÜ auditeeritud EBITA on majandusaastal 2019 vähemalt 145 000 eurot. Juhul kui auditeeritud EBITA majandusaastal 2019 on eelpool näidatud summast 10% väiksem, tuleb ostuhinna osa ikka tasuda.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12887988	Medic Partners OÜ	Eesti		50	50
11446791	Global Estates Partners OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	33.24	33.24
14375258	KODA Park OÜ	Eesti		50	50
10042867	osaühing K.LAURI JA KO	Eesti		50	0
11278069	Sandston OÜ	Eesti		33.50	0
14351223	VIVEO Health OÜ	Eesti		50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Medic Partners OÜ	1 242	0	0	0	-6	1 236
Global Estates Partners OÜ	0	0	0	0	0	0
KODA Park OÜ	1 145	0	0	0	295	1 440
osaühing K.LAURI JA KO	1 278	0	-1 278	0	0	0
Sandston OÜ	817	0	0	0	-817	0
VIVEO Health OÜ	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 482	0	-1 278	0	-528	2 676

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
osaühing K.LAURI JA KO	50	1 278	0
VIVEO Health OÜ	50	1 250	1 002

Cranfeld Invest OÜ osalus sidusettevõtja Global Estates Partners OÜ omakapitalis seisuga 31.12.2018 oli -74 697 (31.12.2017: -47 899) eurot.

KODA Park OÜ 50% osalus müüdi 2019. a märtsis. Osaluse väärtus bilansipäeva seisuga on kajastatud müügihinna.

Sandston OÜ likvideeriti 2018. a augustis.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	45 162	45 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	45 162	45 162
31.12.2017		
Soetusmaksumus	45 162	45 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	45 162	45 162
31.12.2018		
Soetusmaksumus	45 162	45 162
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	45 162	45 162

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	52	16

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	328 721	3 541	9 724	341 986	5 235	4 500	4 500	351 721
Akumuleeritud kulum	-55 713	-214	-1 021	-56 948	-5 235	0	0	-62 183
Jääkmaksumus	273 008	3 327	8 703	285 038	0	4 500	4 500	289 538
Ostud ja parendused	0	0	6 991	6 991	29 718	0	0	36 709
Muud ostud ja parendused	0	0	6 991	6 991	29 718	0	0	36 709
Amortisatsioonikulu	-49 308	-918	-2 327	-52 553	-2 387	0	0	-54 940
Müügid	0	0	-486	-486	0	0	0	-486
Ümberliigitamised	0	0	0	0	4 500	-4 500	-4 500	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	4 500	-4 500	-4 500	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	328 721	3 541	16 049	348 311	39 453	0	0	387 764
Akumuleeritud kulum	-105 021	-1 132	-3 168	-109 321	-7 622	0	0	-116 943
Jääkmaksumus	223 700	2 409	12 881	238 990	31 831	0	0	270 821
Ostud ja parendused	0	0	17 818	17 818	2 960	0	0	20 778
Muud ostud ja parendused	0	0	17 818	17 818	2 960	0	0	20 778
Amortisatsioonikulu	-49 308	-1 344	-5 857	-56 509	-10 874	0	0	-67 383
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-2 967	-2 967	-2 684	0	0	-5 651
31.12.2018								
Soetusmaksumus	328 721	3 541	29 248	361 510	36 815	0	0	398 325
Akumuleeritud kulum	-154 329	-2 476	-7 373	-164 178	-15 582	0	0	-179 760
Jääkmaksumus	174 392	1 065	21 875	197 332	21 233	0	0	218 565

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	500
Muud masinad ja seadmed	0	500
Kokku	0	500

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	33 328	33 328	0	0	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	okt 2019	
Kapitalirendikohustus	60 287	13 612	46 675	0	6 kuu Euribor + 1.95%	EUR	mai 2021	
Kapitalirendikohustus	12 390	2 730	9 660	0	6 kuu Euribor + 1.65%	EUR	nov 2021	
Kapitalirendikohustised kokku	106 005	49 670	56 335	0				7

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustus	46 049	12 721	33 328	0	6 kuu Euribor + 2,1%	EUR	okt 2019	
Kapitalirendikohustus	73 632	13 345	60 287	0	6 kuu Euribor + 1.95%	EUR	mai 2021	
Kapitalirendikohustus	15 077	2 686	12 391	0	6 kuu Euribor + 1.65%	EUR	nov 2021	
Kapitalirendikohustised kokku	134 758	28 752	106 006	0				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	165 227	212 195
Kokku	165 227	212 195

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud	16 000	16 000			5%	EUR	dets 2019	
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	442 319	442 319			6%	EUR	dets 2019	
Lühiajalised laenud kokku	458 319	458 319						
Pikaajalised laenud								
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	120 000	0	120 000	0	8%	EUR	nov 2020	
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	124 000	0	124 000	0	6%	EUR	dets 2020	
Pikaajalised laenud kokku	244 000	0	244 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	106 005	49 670	56 335	0				6
Laenukohustised kokku	808 324	507 989	300 335	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud	16 000	16 000			5%	EUR	dets 2018	
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	250 000	250 000			8%	EUR	dets 2018	
Lühiajalised laenud kokku	266 000	266 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	100 000	0	100 000	0	10%	EUR	veebr 2019	
Laenud tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt	597 120	0	597 120	0	8%	EUR	dets 2019	
Pikaajalised laenud kokku	697 120	0	697 120	0				
Kapitalirendikohustised kokku	134 758	28 752	106 006	0				6
Laenukohustised kokku	1 097 878	294 752	803 126	0				

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	698 589	378 832
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	174 647	94 708
Kokku tingimuslikud kohustised	873 236	473 540

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	59 237	33 284
Sotsiaalmaksud	27 313	14 638
Kokku tööjõukulud	86 550	47 922
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	155 182	27 300	19 188	27 500
Sidusettevõtjad	43 341	0	40 296	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 787	831 553	20 153	1 045 904

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	150 000	0	0	0	8%	EUR	dets 2019
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtja	165 000	175 000	0	0	8%	EUR	dets 2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	124 000	0	6%	EUR	dets 2020
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	210 000	92 681	6%	EUR	sept 2019
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	0	100 000	10%	EUR	veebr 2019
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	100 000	0	8%	EUR	nov 2020
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	0	272 121	8%	EUR	juuli 2019
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	0	230 000	8%	EUR	dets 2018
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	10 000	0	0	0	6,5%	EUR	sept 2021

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtja	10 000	0	0	0	8%	EUR	okt 2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	330 000	117 879	8%	EUR	juuli 2019
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	0	0	325 000	0	6%	EUR	dets 2019
Tegevjuhtkond, eraisikust omanik	0	0	250 000	250 000	6%	EUR	nov 2017
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtte	25 000	6 000	0	0	6,5%	EUR	aprill 2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	210	0	0	15 000
Sidusettevõtjad	0	107 676	0	80 831
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 709	0	8 528	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	5 559	5 200

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestati aruandeaastal intresse summas 11 811 (2017:2 972) eurot.

Seotud osapoolelt saadud laenudelt arvestati aruandeaastal intresse summas 66 505 (2017: 57 353) eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangu kohaselt ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ CRANFELD INVEST (registrikood: 11015909) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LAANETU	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 017
Kokku	873 237
Jaotamine	
Dividendideks	532 013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 224
Kokku	873 237

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	208 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	665 017
Kokku	873 237
Jaotamine	
Dividendideks	532 013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 224
Kokku	873 237

Aruande koostamise perioodil, 01.05.2019, otsustas ainuosanik maksta eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendeks 166 576 eurot, seega seisuga 28.06.2019 on eelmiste perioodide jaotamata kasum 174 648 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	419000	94.01%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53437431
E-posti aadress	merje.vaagert@cranfeld.com