

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Capitis

registrikood: 14779257

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Metsanurme küla,
Kuldkinga tee 18

postisihthnumber: 75506

telefon: +372 5074940

e-posti aadress: erkki.kallas@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Aastal 2023 võttis OÜ Capitis äritegevuses passiivsema positsiooni ning viis aktiivsuse miinimumini. Selle põhjuseks olid heitlikud olud majandusruumis, geopoliitikas ning ebakindlus investeringute jätkusuutlikkuse osas. Töötajaid ei palgatud ning ettevõtte hoidis kulubaasi stabiilselt madalal tasemel. Tehinguid ei sooritatud, ettevõtte hoidis portfellis varasemalt soetatud instrumente ning teenis madalat dividenditulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 626	41 596
Finantsinvesteeringud	9 250	9 682
Kokku käibevarad	49 876	51 278
Kokku varad	49 876	51 278
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	31 879	31 879
Kokku pikaajalised kohustised	31 879	31 879
Kokku kohustised	31 879	31 879
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 899	17 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 402	-1 028
Kokku omakapital	17 997	19 399
Kokku kohustised ja omakapital	49 876	51 278

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	0	1 207
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-71	-650
Brutokasum (-kahjum)	-71	557
Muud ärikulud	-29	-57
Ärikasum (kahjum)	-100	500
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-432	-1 528
Muud finantstulud ja -kulud	-870	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 402	-1 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 402	-1 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Capitis 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega sätestatud nõuded.

Osaühing Capitis raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud osaühingu tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele raha-voogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Osaühing ei oma materiaalselt ega immateriaalselt põhivara.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui osaühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajalisteks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Osaühingu tulud moodustavad soetatud aktsiate ja aktsiafondide turuväärtuse muutustest.

Kulud

Põhilised kulud moodustuvad aktsiate halduskuludest ja muudest ärikuludest.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse juhatuse liiget ja tema lähisugulasi ja nendega seotud äriühinguid ja mittetulundusühendusi.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 879	31 879
Kokku laenukohustised	31 879	31 879

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 879	0	0	31 879	0
Kokku laenukohustised	31 879	0	0	31 879	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

OÜ Capitis (registrikood: 14779257) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI KALLAS	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 402
Kokku	15 497

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	6430	0		Jah