

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Sapling Capital

registrikood: 10201202

tänava/talu nimi, Algi tn 59

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12916

telefon: +372 6542133

faks: +372 6542133

e-posti aadress: aare@sapling.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Sapling Capital on asutatud 1997. aastal.

2016. aastal ei toimunud ettevõtte majandustegevuses olulisi muudatusi võrreldes eelneva aastaga. Rahalised vahendid on paigutatud laenude ja investeringutena erinevatesse ettevõtetesse. Eemärgiks teenida intresse ning hajutada riske. Jätkuvalt otsitakse huvitavaid tegevusi, millega jätkata.

Ettevõtte aruandeaasta müügikäive oli 30 227 (2015: 40 718) eurot. Puhaskasumit teeniti 152 653 (2015: 34 853) eurot.

Ettevõttes töötas aruandeaastal kaks töötajat, kelle põhipalkadeks koos maksudega arvestati 14 725 (2015: 11 100) eurot. Ühele juhatuse liikmele arvestati töötasudeks koos maksudega 4 275 (2015: 15 162) eurot.

2017.aastal plaanitakse jätkata sarnaselt eelmisele - otsida investeerimiseks uusi finatseerimisobjekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 696	33 589	
Finantsinvesteeringud	0	3	
Nõuded ja ettemaksed	637 573	498 980	
Nõuded ostjate vastu	0	6 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3 585	
Muud nõuded	634 728	485 351	4
Ettemaksed	2 845	4 044	
Kokku käibevarad	645 269	532 572	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	157 139	132 538	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	157 139	132 538	2
Finantsinvesteeringud	243 818	237 366	3
Nõuded ja ettemaksed	437 617	460 521	
Muud nõuded	437 617	460 521	4
Kinnisvarainvesteeringud	624 000	618 000	5
Materiaalsed põhivarad	132 085	174 022	6
Kokku põhivarad	1 594 659	1 622 447	
Kokku varad	2 239 928	2 155 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 958	214 711	7
Võlad ja ettemaksed	69 072	39 107	
Võlad tarnijatele	1 961	8 195	
Võlad töövõtjatele	3 676	2 035	
Maksuvõlad	7 841	933	
Muud võlad	55 594	27 944	
Kokku lühiajalised kohustised	256 030	253 818	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	58 689	68 645	7
Kokku pikaajalised kohustised	58 689	68 645	
Kokku kohustised	314 719	322 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 550	41 550	
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 726 852	1 751 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 653	34 853	

Kokku omakapital	1 925 209	1 832 556	
Kokku kohustised ja omakapital	2 239 928	2 155 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 227	40 718	10
Muud äritulud	6 000	26 621	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-10 751	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 787	-82 064	10
Tööjõukulud	-19 000	-26 262	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 575	-7 870	
Muud ärikulud	-874	0	
Ärikasum (kahjum)	-55 009	-59 608	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	24 601	14 474	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 428	39 059	
Intressitulud	182 310	66 288	
Intressikulud	-13 677	-9 110	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 653	51 103	
Tulumaks	-15 000	-16 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 653	34 853	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sapling Capital OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Sapling Capital OÜ väikeettevõtjaks. Vastavalt RTJ 15 §62a järgi on koostatud väikeettevõtte lihtsustatud aruanne.

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

Bilansi koostamisel on lähtutud detailselt alaliigendustega bilansiskeemist.

Kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks kasumiaruande skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse pikaajalisi laenuõudeid ja sidusettevõtjate osasid. Ettevõtte poolt antavaid laene kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistest võlainstrumentidest kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Investeeringut sidusettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Kõik nõuded on hinnatud eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse 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 algselt 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 õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse sõltumatu eksperdi poolt igal bilansipäeval ümber lähtudes turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurot. Madalama soetusmaksumuse või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel väheväärtusliku inventarina kulusse ning nende 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	7-20 aastat
muu inventar	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et ettevõtte omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on Sapling Capital OÜ osanikud ja osanike lähedased sugulased koos neile kuuluvate ettevõtetega ning sidusettevõtjad.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10083205	Qualitex AS	Eesti	tekstiiltoodete valmistamine	24.50	24.50
12540730	MSF Invest OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Qualitex AS	130 711	0	0	0	24 601	0	155 312
MSF Invest OÜ	1 827	0	0	0	0	0	1 827
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	132 538	0	0	0	24 601	0	157 139

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	237 785	237 785
Müük müügihinnas või lunastamine	-39 478	-39 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	39 059	39 059
31.12.2015	237 366	237 366
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	237 366	237 366
Soetamine	6 452	6 452
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2016	243 818	243 818

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	981 348	543 731	404 190	33 427	
Laenud ettevõtetele	672 166	402 769	269 397	0	5-12%
Laenud eraisikutele	71 182	17 962	19 793	33 427	5%
Laenud sidusettevõtetele	238 000	123 000	115 000	0	5-10%
Intressinõuded	90 997	90 997	0	0	
Kokku muud nõuded	1 072 345	634 728	404 190	33 427	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	904 940	444 419	424 342	36 179	
Laenud ettevõtetele	496 196	200 315	295 881	0	5-12%
Laenud eraisikutele	160 744	111 104	13 461	36 179	5%
Laenud sidusettevõtetele	248 000	133 000	115 000	0	5-10%
Intressinõuded	40 932	40 932	0	0	
Kokku muud nõuded	945 872	485 351	424 342	36 179	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	605 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	13 000
31.12.2015	618 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 000
31.12.2016	624 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014					
Soetusmaksumus	180 159	3 786	183 945	6 474	190 419
Akumuleeritud kulum	-116 744	-1 783	-118 527	0	-118 527
Jääkmaksumus	63 415	2 003	65 418	6 474	71 892
Ostud ja parendused	110 000	0	110 000	0	110 000
Amortisatsioonikulu	-7 274	-596	-7 870	0	-7 870
31.12.2015					
Soetusmaksumus	235 509	3 786	239 295	6 474	245 769
Akumuleeritud kulum	-69 368	-2 379	-71 747	0	-71 747
Jääkmaksumus	166 141	1 407	167 548	6 474	174 022
Ostud ja parendused	0	4 379	4 379	1 216	5 595
Amortisatsioonikulu	-8 883	-692	-9 575	0	-9 575
Müügid	-37 377	-580	-37 957		-37 957
31.12.2016					
Soetusmaksumus	133 250	6 423	139 673	7 690	147 363
Akumuleeritud kulum	-13 369	-1 909	-15 278	0	-15 278
Jääkmaksumus	119 881	4 514	124 395	7 690	132 085

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	37 084	12 083
Transpordivahendid	36 667	12 083
Muud masinad ja seadmed	417	0
Kokku	37 084	12 083

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	20	20			EUR	2017
Laen ettevõttelt	150 000	150 000			EUR	2017
Laen pangast	26 982	26 982			EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	177 002	177 002				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	9 000		9 000		EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000			
Kapitalirendikohustised kokku	59 645	9 956	49 689			
Laenukohustised kokku	245 647	186 958	58 689			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	356	356			EUR	2016
Laen ettevõttelt	40 000	40 000			EUR	2016
Laen pangast	150 000	150 000			EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	190 356	190 356				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	9 000	0	9 000		EUR	207
Pikaajalised laenud kokku	9 000	0	9 000			
Kapitalirendikohustised kokku	84 000	24 355	59 645			
Laenukohustised kokku	283 356	214 711	68 645			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 503 604	1 429 482
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	375 901	357 371
Kokku tingimuslikud kohustised	1 879 505	1 786 853

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 227	40 418
Leedu	0	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 227	40 718
Kokku müügitulu	30 227	40 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude seadmete/kauba müük	28	4 946
Enda eluruumide rendileandmine	11 199	11 290
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	19 000	24 482
Kokku müügitulu	30 227	40 718

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 346	0
Mitmesugused bürookulud	-6 076	-4 709
Turustuskulud	-5 241	-1 723
Konsultatsioonid ja juriidilised teenused	-3 126	-11 268
Transpordivahenditega seotud kulud	-24 368	-28 537
Mitmesugused ostetud teenused	-5 846	-8 086
Muud	-15 784	-27 741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 787	-82 064

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-14 219	-19 696
Sotsiaalmaksud	-4 781	-6 566
Kokku tööjõukulud	-19 000	-26 262
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	275 008	0	273 228	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 426	450	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 093	0	177 722	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 720	0	9 900

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	0	10 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikuga seotud ettevõtte	15 300	0	0	0
Osanik	0		1 000	1 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtted	0	163 816	0	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtjad	50 000	50 000
Osanik		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Ettevõtted	221 568	46 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	18 000	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 214	15 162
Dividendid	43 800	43 600

Aruandeaastal arvestati intresse seotud osapooltele antud laenudele 19 288 (2015: 21 596) eurot.

Aruandeaastal arvestati intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt 720 (2015: 900) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2017

OÜ Sapling Capital (registrikood: 10201202) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE VÕSU	Juhatuse liige	26.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Sapling Capital osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Sapling Capital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 töövõtte 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 asjasepuutuvaid 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.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilanssireal "Finantsinvesteeringud" on seisuga 31.12.2016 kajastatud investeering ettevõttesse kokku summas 237 tuhat eurot, mille kontrollimiseks ei saanud me ülevaatusse käigus piisavat tõendusmaterjali veendumaks investeeringu väärtuse võimaliku languse puudumises.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ Sapling Capital raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Sapling Capital finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

26.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Sapling Capital (registrikood: 10201202) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	26.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 726 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 653
Kokku	1 879 505
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 879 505
Kokku	1 879 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19000	62.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11199	37.05%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	28	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Võsu	36206130328	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	39057 EUR (Lihtomand)
Heidi Võsu-Tatter	48504070301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2493 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6542133
Faks	+372 6542133
E-posti aadress	aare@sapling.ee