

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Sapling Capital

registrikood: 10201202

tänava/talu nimi, A. H. Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

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 61 199 (2016: 30 227) eurot. Aruandeaasta lõpetati kahjumiga summas 130 252 (2016: puhaskasum 152 653) eurot.

Aruandeaasta erakorraline kahjum tekkis AS Tuleleek osaluse omandamisest ja selle kajastamisest raamatupidamisest (osalus on kajastatud kapitaliosaluse meetodil).

Ettevõttes töötas aruandeaastal kaks töötajat, kelle põhipalkadeks koos maksudega arvestati 14 725 (2016: 14 725) eurot. Ühele juhatuse liikmele arvestati töötasudeks koos maksudega 20 986 (2016: 4 275) eurot.

2018.aastal plaanitakse jätkata sarnaselt eelmisele - otsida investeerimiseks uusi finatseerimisobjekte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 307	7 696	
Nõuded ja ettemaksed	452 060	637 573	
Nõuded ostjate vastu	6 000	0	
Muud nõuded	443 278	634 728	4
Ettemaksed	2 782	2 845	
Kokku käibevarad	453 367	645 269	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	259 661	157 139	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	259 661	157 139	2
Finantsinvesteeringud	243 818	243 818	3
Nõuded ja ettemaksed	292 561	437 617	
Muud nõuded	292 561	437 617	4
Kinnisvarainvesteeringud	625 000	624 000	5
Materiaalsed põhivarad	122 361	132 085	6
Kokku põhivarad	1 543 401	1 594 659	
Kokku varad	1 996 768	2 239 928	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	115 274	186 958	7
Võlad ja ettemaksed	38 101	69 072	
Võlad tarnijatele	8 268	1 961	
Võlad töövõtjatele	2 226	3 676	
Maksuvõlad	4 719	7 841	
Muud võlad	19 888	55 594	
Tulevaste perioodide tulud	3 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	153 375	256 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	48 436	58 689	7
Kokku pikaajalised kohustised	48 436	58 689	
Kokku kohustised	201 811	314 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 550	41 550	
Kohustuslik reservkapital	4 154	4 154	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 879 505	1 726 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 252	152 653	
Kokku omakapital	1 794 957	1 925 209	

Kokku kohustised ja omakapital	1 996 768	2 239 928	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	61 199	30 227	9
Muud äritulud	7 747	6 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 288	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 519	-61 787	10
Tööjõukulud	-36 306	-19 000	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 724	-9 575	6
Muud ärikulud	0	-874	
Ärikasum (kahjum)	-75 891	-55 009	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-105 619	24 601	2
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 457	29 428	
Intressitulud	57 497	182 310	
Intressikulud	-17 846	-13 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-133 402	167 653	
Tulumaks	3 150	-15 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 252	152 653	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sapling Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud ja rahandusministri poolt kinnitatud 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 printsibist, 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 teistesse võlainstrumentidesse 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 vähendamisena. 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 õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest. 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. Intressitulu 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 ettevõtetele 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: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10083205	Qualitex AS	Eesti	tekstiiltoodete valmistamine	24.50	24.50
12540730	MSF Invest OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	25	25
10035318	Tuleleek AS	Eesti	toitlustus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Qualitex AS	155 312	0	0	0	45 721	0	201 033
MSF Invest OÜ	1 827	0	0	0	0	0	1 827
Tuleleek AS	0	235 141	0	-27 000	-151 340	0	56 801
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	157 139	235 141	0	-27 000	-105 619	0	259 661

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	237 366	237 366
Soetamine	6 452	6 452
31.12.2016	243 818	243 818
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	243 818	243 818
Soetamine	0	0
31.12.2017	243 818	243 818

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	638 086	345 525	266 624	25 937	
Laenud ettevõtetele	401 580	273 522	128 058	0	5-12%
Laenud eraisikutele	68 938	19 435	23 566	25 937	5%
Laenud sidusettevõtetele	167 568	52 568	115 000	0	5-10%
Intressinõuded	97 753	97 753	0	0	
Kokku muud nõuded	735 839	443 278	266 624	25 937	
	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	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	618 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	6 000
31.12.2016	624 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 000
31.12.2017	625 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	-8 884	-840	-9 724	0	-9 724
31.12.2017					
Soetusmaksumus	133 250	6 423	139 673	7 690	147 363
Akumuleeritud kulum	-22 253	-2 749	-25 002	0	-25 002
Jääkmaksumus	110 997	3 674	114 671	7 690	122 361

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	37 084
Transpordi- vahendid	0	36 667
Muud masinad ja seadmed	0	417
Kokku	0	37 084

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	21	21			EUR	2018
Laen pangast	105 000	105 000			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	105 021	105 021				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	9 000		9 000		EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	9 000		9 000			
Kapitalirendikohustised kokku	49 689	10 253	39 436			
Laenukohustised kokku	163 710	115 274	48 436			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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			

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 399 402	1 503 604
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	349 851	375 901
Kokku tingimuslikud kohustised	1 749 253	1 879 505

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 199	30 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 199	30 227
Kokku müügitulu	61 199	30 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude seadmete/kauba müük	24 688	28
Enda eluruumide rendileandmine	11 211	11 199
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	25 300	19 000
Kokku müügitulu	61 199	30 227

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-4 065	-1 346
Mitmesugused bürookulud	-4 785	-6 076
Turustuskulud	-3 582	-5 241
Konsultatsioonid ja juriidilised teenused	-13 634	-3 126
Transpordivahenditega seotud kulud	-36 953	-24 368
Mitmesugused ostetud teenused	-7 538	-5 846
Muud	-11 962	-15 784
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 519	-61 787

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-27 274	-14 219
Sotsiaalmaksud	-9 032	-4 781
Kokku tööjõukulud	-36 306	-19 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	206 728	0	275 008	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	454	15 426	450
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	12 093	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	9 720

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtja	0	70 432	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Osanikuga seotud ettevõtte	0	15 300	0	0
Osanik				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Ettevõtte	0	11 753	0	0

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				
Ettevõtte	0	163 816	0	0

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	25 300	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 824	3 214
Dividendid	22 900	43 800

Aruandeaastal arvestati intresse seotud osapooltele antud laenudele 15 025 (2016: 19 288) eurot.

Aruandeaastal arvestati intresse seotud osapooltelt saadud laenudelt 720 (2016: 720) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2018

OÜ Sapling Capital (registrikood: 10201202) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE VÕSU	Juhatuse liige	17.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 879 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 252
Kokku	1 749 253
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 749 253
Kokku	1 749 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	25300	41.34%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	24688	40.34%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11211	18.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Võsu	36206130328	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