

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: DLT Capital OÜ

registrikood: 11609514

tänavanimi: Bremeni käik

maja number: 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

telefon: +372 6277277

e-posti aadress: info@wcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

DLT CAPITAL OÜ**Tegevusaruanne**

DLT Capital OÜ on Harju Maakohtu registriosakonnas registreeritud 12.03.2009.

Detsembris 2016 suurendati Cinamon Holding OÜ osakapitali ja ettevõtte osalus vähenes 51%-lt 30%-le. 2016.a oktoobris omandati As Radio SWH osalus.

2017. aasta novembris müüdi osalus Bremen House RE OÜs (osalus aastast 2012).

2017.a ei konsolideerita, vaid kasutatakse väikese konsolideerimisgrupi erandit (RPS §29).

DLT Capital OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusale maksti juhatuse liikme tasu aastal 2017 kokku summas 118 701 eurot (2016.a 142 038 eurot). Kasumit saadi 847 969 eurot (2016.a kahjum -79 072 eurot). Ettevõtte varade maht kokku on 4 904 472 (2016.a 3 977 442 eurot).

Finantssuhtarv	Valem	31.12.2017	31.12.2016
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustised	711 619	-139 912
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustised	2,65	-0,55
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	3,65	0,45
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	3,18	0,01
Võlakordaja	Kohustised / Raha	0,75	193,32

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	855 480	2 919	
Nõuded ja ettemaksed	125 126	112 093	2
Kokku käibevarad	980 606	115 012	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 316 972	3 819 472	3
Nõuded ja ettemaksed	600 000	34 693	2
Materiaalsed põhivarad	6 894	8 265	6
Kokku põhivarad	3 923 866	3 862 430	
Kokku varad	4 904 472	3 977 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 500	10 000	7
Võlad ja ettemaksed	238 485	244 924	8
Kokku lühiajalised kohustised	268 985	254 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	374 380	309 380	7
Kokku pikaajalised kohustised	374 380	309 380	
Kokku kohustised	643 365	564 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 363 138	1 442 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 969	-79 072	
Kokku omakapital	4 261 107	3 413 138	
Kokku kohustised ja omakapital	4 904 472	3 977 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	195 051	109 850	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 928	-59 673	
Tööjõukulud	-233 999	-288 476	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 162	-1 241	6
Muud ärikulud	-67	0	
Ärikasum (kahjum)	-86 105	-239 540	
Intressitulud	1 555	197 534	
Intressikulud	-14 981	-37 066	11
Muud finantstulud ja -kulud	947 500	0	4;10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	847 969	-79 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 969	-79 072	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing DLT Capital OÜ (edaspidi osaühing) on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasutusel on raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem number 1.

Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud versioonina ja ei konsolideerita lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lõige 2.

Vigade korrigeerimine

2017. aasta ülevaatuse käigus selgus, et 2016. aastal oli põhivara ekslikult kuludesse kantud. Kuna vastav muudatus oli sisuliselt oluline, siis otsustati korrigeerida eelmise aasta andmeid järgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2016	Muutus	31.12.2016
Bilanss			
Materiaalsed põhivarad	4 265	4 000	8 265
Jaotamata kasum(kahjum)	-83 072	4 000	-79 072
Kasumiaruanne			
Mitmesugused tegevuskulud	-64 673	5 000	-59 673
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-241	-1 000	-1 241
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-83 072	4 000	-79 072

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Edasisel kajastamisel lähtutakse korrigeeritud soetusmaksumusest.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku finantsvaraga seotud riskidest ning hüvedest üle kolmandale osapoolele.

Raha

Raha ja selle lähendid moodustab raha pangakontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütar- ja sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütar või sidusettevõtte soetamist. emaettevõtte poolt.

Nõuded ja ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud. kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

- Transpordivahendid 15-20 %
- Muu materiaalne põhivara 10-33 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara müügist tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal müük toimus, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Igal aruandekuupäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele.

Kui selgub, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus (välja arvatud firmaväärtuse allahindluse puhul, mida ei tühistata) ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas tütar- ja sidusettevõtjaid, omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 840	5 840	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 840	5 840	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	76 652	76 652	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168	0	
Muud nõuded	641 816	41 816	600 000	
Laenunõuded	639 300	39 300	600 000	11
Intressinõuded	1 555	1 555	0	11
Viitlaekumised	961	961	0	
Ettemaksed	650	650	0	
Muud makstud ettemaksed	650	650	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 126	125 126	600 000	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	110 760	110 760	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	660	660	0	
Muud nõuded	35 366	673	34 693	
Laenunõuded	34 693	0	34 693	
Viitlaekumised	673	673	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 786	112 093	34 693	

Laenud seotud osapooltele on tähtaegadega 31.12.2018 - 01.01.2021 ja intressid on 2% - 6%.
Laenud on antud eurodes (Lisa 11).

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 920 000	2 422 500	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 396 972	1 396 972	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 316 972	3 819 472	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12034100	Bremen House RE OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile	100	0
40003125825	Asradio SWH	Läti	Raadioringhääling	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	31.12.2017
Asradio SWH	1 920 000	0	1 920 000
Bremen House RE OÜ	502 500	-502 500	0
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 422 500	-502 500	1 920 000

Müüdud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Bremen House RE OÜ	100	1 450 000	947 500

Lisa 5 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
12643619	Cinamon Holding OÜ	Eesti	Kinode haldamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Cinamon Holding OÜ	1 396 972	1 396 972
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 396 972	1 396 972

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 000	4 506	9 506	9 506
Amortisatsioonikulu	-1 000	-241	-1 241	-1 241
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 000	4 506	9 506	9 506
Akumuleeritud kulum	-1 000	-241	-1 241	-1 241
Jääkmaksumus	4 000	4 265	8 265	8 265
Ostud ja parendused	0	791	791	791
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 162	-2 162	-2 162
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 000	5 297	10 297	10 297
Akumuleeritud kulum	-2 000	-1 403	-3 403	-3 403
Jääkmaksumus	3 000	3 894	6 894	6 894

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	30 500	30 500			2%	EUR	04.01.2018	
Lühiajalised laenud kokku	30 500	30 500						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	287 380	0	0	287 380	3,8%	EUR	31.12.2030	
Laen	22 000	0	22 000	0	5%	EUR	01.01.2020	
Laen	10 000	0	10 000	0	2%	EUR	01.01.2025	
Laen	55 000	0	55 000	0	2%	EUR	01.01.2019	
Pikaajalised laenud kokku	374 380	0	87 000	287 380				
Laenukohustised kokku	404 880	30 500	87 000	287 380				11

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	10 000	10 000			2%	EUR	01.01.2025	
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	287 380	0	0	287 380	3,8%	EUR	31.12.2030	
Laen	22 000	0	22 000	0	5%	EUR	01.01.2020	
Pikaajalised laenud kokku	309 380	0	22 000	287 380				
Laenukohustised kokku	319 380	10 000	22 000	287 380				11

Laenud ei ole tagatud tagatise, hüpoteegi ega pandiga.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 719	5 719	
Võlad töövõtjatele	32 462	32 462	
Maksuvõlad	10 655	10 655	
Muud võlad	188 291	188 291	11
Intressivõlad	176 115	176 115	
Muud viitvõlad	12 176	12 176	
Saadud ettemaksed	1 358	1 358	
Muud saadud ettemaksed	1 358	1 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 485	238 485	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 351	1 351	
Võlad töövõtjatele	38 737	38 737	
Maksuvõlad	30 125	30 125	
Muud võlad	174 711	174 711	
Intressivõlad	161 134	161 134	11
Muud viitvõlad	13 577	13 577	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 924	244 924	

2016 aastal on real viitvõlad kajastatud tehinguid seotud osapooltega summas 12 176 eurot (Lisa 11)

2017.aastal on real Võlad tarnijatele kajastatud tehinguid seotud osapooltega summa 1 063 eurot (2016.a. 0 eurot) ja real saadud ettemaksed on kajastatud tehinguid seotud osapooltega summas 680 eurot (2016.a.0 eurot) vt Lisa 11

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	167 417	216 450
Sotsiaalmaksud	64 207	72 026
Erisoodustuse tulumaks	2 375	0
Kokku tööjõukulud	233 999	288 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	5
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	Lisa nr
Müüdid osalus	947 500	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	947 500	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	10 000	0	110 760	0
Sidusettevõtjad	617 616	13 239	0	12 176
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 891	581 675	0	480 514

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Bremen House RE OÜ	0	30 500	2%	EUR	01.01.2018
Sidusettevõtjad					
Cinamon Holding OÜ	550 000	0	5%	EUR	01.01.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saturn Investments OÜ	0	55 000	2%	EUR	01.01.2019
Cinamon Operations Estonia OÜ	50 000	0	6%	EUR	01.01.2021

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad				
Cinamon Holding OÜ	1 550 722	2%	EUR	30.10.2016

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	120 000	21 850
Sidusettevõtjad	75 051	88 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	118 701	142 038

Müügitehingute all on kajastatud 195 114 eurot (2016.a. 109 850 eurot) teenuste müük.

Intressitulu arvestati 1 555 eurot (2016.a. 197 071 eurot)

Intressikulu arvestati 14 981 eurot (2016.a. 37 066 eurot)

Juhatuse liikme lepingu lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustist.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmele soodustusi antud ei ole.

Aruandeaastal on antud laenude summa 39 300 eurot loovutatud mitterahaliselt juhatuse liikmele.

Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

DLT Capital OÜ on pärast aruandekuupäeva müünud osaluse tütarettevõtjas AS Radio SWH 20.06.2018 aastal ning 2019 aastal on plaanis ühendada DLT Capital OÜ ja Saturn Investments OÜ-ga.

Seisuga 31.12.2017. kehtis emaettevõtja ja tema tütar-ja sidusettevõtja puhul jätkuvuse printsiip, mida on arvestatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2019

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA VSEVOLODOVNA TOLSTAYA	Juhatuse liige	29.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DLT Capital OÜ osanikele.

Oleme üle vaadanud DLT Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

DLT Capital OÜ on kajastanud seisuga 31.12.2017 bilansikirjel „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“ osalust sidusettevõtjas Cinamon Holding OÜ soetusmaksumuse meetodil summas 1 396 972 eurot. DLT Capital OÜ-le kuuluva osaluse raamatupidamislik väärtus Cinamon Holding OÜ -s oli aruandekuupäeva seisuga 587 014 eurot. Tulenevalt eeltoodust esineb eelnimetatud investeeringu puhul vara väärtuse võimaliku languse märke. DLT Capital OÜ juhatus ei ole viinud läbi vara väärtuse testi, mistõttu me ei anna omapoolset hinnangut vastava investeeringu väärtuse kajastamise õigsuse kohta seisuga 31.12.2017.

DLT Capital OÜ on kajastanud seisuga 31.12.2017 bilansikirjel „Laenukohustised“ summas 287 380 eurot ja kirjel „Intressivõlad“ summas 171 965 eurot, millele osas me ei suutnud ülevaatuses läbiviimise käigus koguda piisavat tõendusmaterjali, et saavutada kindlustunne nende kajastamise ja arvestuse õigsuse kohta, mistõttu me ei anna omapoolset hinnangut eelpool nimetatud summade väärtuse kajastamise õigsuse kohta seisuga 31.12.2017.

Algsaldode kontrollimisel selgus, et bilansikirjel „Nõuded ostjate vastu“ on seisuga 31.12.2016 kajastatud nõue summas 5 840 eurot, mille osas me ei suutnud ülevaatuses läbiviimise käigus koguda piisavat tõendusmaterjali selle sissenõutavuse kohta, mistõttu me ei anna omapoolset hinnangut vastava summa väärtuse kajastamise õigsuse kohta seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2017.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et DLT Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades DLT Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu aastaaruande lisale 12, milles on avalikustatud informatsioon, et DLT Capital OÜ on pärast aruandekuupäeva müünud osaluse tütarettevõtjas AS Radio SWH ning 2019 aastal on plaanis ühendada DLT Capital OÜ Saturn Investments OÜ-ga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

01.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	01.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 363 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	847 969
Kokku	2 211 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	195051	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tatiana Vsevolodovna Tolstaya	47110120034	Estonia	2050000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6277277
E-mail address	info@wcapital.eu