

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: DLT Capital OÜ

registrikood: 11609514

tänav a nimi, Breteni kääk

maja number: 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

DLT CAPITAL OÜ

Tegevusaruanne

DLT Capital OÜ on Harju Maakohtu registriosakonnas registreeritud 12.03.2009.

Ettevõtte omab alates maist 2014 osalust ettevõttes Cinamon Holding OÜ, mis opereerib kinoketi CINAMON kinosid Tallinnas, Tartus, Riias, Liepajas, Kaunases ja Helsingis. Detsembris 2016 suurendati Cinamon Holding OÜ osakapitali ja DLT Capital OÜ osalus vähenes 51%-lt 30%-le.

2018. aasta juunis müüdi osalus As Radio SWH-s (omandatud 2016. aastal otse Cinamon Holding OÜ-lt).

Alates 2017. aastast ei konsolideerita, vaid kasutatakse väikese konsolideerimisgrupi erandit (RPS §29). DLT Capital OÜ juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatusele maksti juhatuse liikme tasu aastal 2018 kokku summas 112 500 eurot (2017.a 118 701 eurot). Ettevõtte sai kasumit 161 268 eurot (2017.a kasum 847 969 eurot). Ettevõtte varade maht kokku on 5 055 357 (2017.a 4 904 472 eurot).

2019.a jooksul ei ole muudatusi ega ettevõtete ühinemisi/jagunemisi plaanis.

Finantssuhtarv	Valem	31.12.2018	31.12.2017
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustised	80 326	711 621
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised	1,31	3,65
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised	0,37	3,18
Võlakordaja	Kohustised / Raha	6,56	0,75

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng osaühingu majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Osaühingu äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline, samuti ei kaasne majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 424	855 480	
Nõuded ja ettemaksed	242 506	125 126	2
Kokku käibevarad	338 930	980 606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 396 972	3 316 972	4
Nõuded ja ettemaksed	3 080 000	600 000	2
Materiaalsed põhivarad	4 562	6 894	7
Immateriaalsed põhivarad	234 893	0	8
Kokku põhivarad	4 716 427	3 923 866	
Kokku varad	5 055 357	4 904 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 500	9
Võlad ja ettemaksed	258 604	238 485	10
Kokku lühiajalised kohustised	258 604	268 985	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	374 380	374 380	9
Kokku pikaajalised kohustised	374 380	374 380	
Kokku kohustised	632 984	643 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 050 000	2 050 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 211 105	1 363 138	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 268	847 969	
Kokku omakapital	4 422 373	4 261 107	
Kokku kohustised ja omakapital	5 055 357	4 904 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	50 335	195 051	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 217	-44 928	
Tööjõukulud	-146 129	-233 999	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 439	-2 162	7;8
Muud ärikulud	-8 417	-67	
Ärikasum (kahjum)	-147 867	-86 105	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	221 500	947 500	5
Intressitulud	91 971	1 555	
Intressikulud	-4 336	-14 981	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 268	847 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 268	847 969	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Osaühingu 2018. 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.

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.

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 osapoolale.

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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid) 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 õiglases väärtuses, 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 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 põhivaral 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 edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest 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. Immateriaalsetel varadel puudub füüsiline sisu, eristatavad mitterahalised varad ja muu vara, mida tuleb kasutada kauem kui üks aasta. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotud kuludest. Immateriaalse põhivara kulumimäär on 20% aastas.

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 õiglases väärtuses (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 õiglases väärtuses, 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

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

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 pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 532	5 532	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 532	5 532	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 010	37 010	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 198	1 198	0	3
Muud nõuded	3 278 766	198 766	3 080 000	
Laenunõuded	3 184 300	104 300	3 080 000	12
Intressinõuded	93 505	93 505	0	12
Viitlaekumised	961	961	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 322 506	242 506	3 080 000	

	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	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168	0	3
Muud nõuded	641 816	41 816	600 000	
Laenunõuded	639 300	39 300	600 000	12
Intressinõuded	1 555	1 555	0	12
Viitlaekumised	961	961	0	
Ettemaksed	650	650	0	
Muud makstud ettemaksed	650	650	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	725 126	125 126	600 000	

Laenud seotud osapooltele on tähtaegadega 02.11.2019 - 01.01.2022 ja intressid on 3% - 6%. Laenud on antud eurodes (Lisa 12).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	3 935	0	3 809
Erisoodustuse tulumaks	0	63	0	106
Sotsiaalmaks	0	6 697	0	6 643
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	97
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 198	0	168	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 198	10 718	168	10 655

v.t lisad 2 ja 10

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 920 000	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 396 972	1 396 972	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 396 972	3 316 972	

Lisa 5 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
40003125825	Asradio SWH	Läti	Raadioringhääling	80	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	31.12.2018
Asradio SWH	1 920 000	-1 920 000	0
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 920 000	-1 920 000	0

Müüdid osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinna	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
Asradio SWH	80	2 200 000	221 500

Tütarettevõtja müügi vahendusteenuse kulu oli 58 500€.

Lisa 6 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
12643619	Cinamon Holding OÜ	Eesti	Kinode haldamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Cinamon Holding OÜ	1 396 972	1 396 972
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 396 972	1 396 972

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 332	-2 332	-2 332
31.12.2018				
Soetusmaksumus	5 000	5 297	10 297	10 297
Akumuleeritud kulum	-3 000	-2 735	-5 735	-5 735
Jääkmaksumus	2 000	2 562	4 562	4 562

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	250 000	250 000
Amortisatsioonikulu	-15 107	-15 107
31.12.2018		
Soetusmaksumus	250 000	250 000
Akumuleeritud kulum	-15 107	-15 107
Jääkmaksumus	234 893	234 893

2018 aastal soetati kaubamärgi Amrita turundamisõigus Eestis.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
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	01.01.2020	
Pikaajalised laenud kokku	374 380	0	87 000	287 380				12
Laenukohustised kokku	374 380	0	87 000	287 380				

	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				12

Laenud ei ole tagatud tagatise, hüpoteegi ega pandiga.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 088	4 088	
Võlad töövõtjatele	51 760	51 760	
Maksuvõlad	10 718	10 718	3
Muud võlad	192 038	192 038	
Intressivõlad	179 862	179 862	12
Muud viitvõlad	12 176	12 176	12
Kokku võlad ja ettemaksed	258 604	258 604	

	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	3
Muud võlad	188 291	188 291	
Intressivõlad	176 115	176 115	12
Muud viitvõlad	12 176	12 176	12
Saadud ettemaksed	1 358	1 358	
Muud saadud ettemaksed	1 358	1 358	
Kokku võlad ja ettemaksed	238 485	238 485	

2017.aastal on real Võlad tarnijatele kajastatud tehinguid seotud osapooltega summa 1063 eurot ja real saadud ettemaksed on kajastatud tehinguid seotud osapooltega summas 680 eurot (Lisa 12)

2018.aastal on real Võlad tarnijatele kajastatud tehinguid seotud osapooltega summa 1063 eurot (Lisa 12)

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	118 140	167 417
Sotsiaalmaksud	25 504	64 207
Erisoodustuse tulumaks	2 485	2 375
Kokku tööjõukulud	146 129	233 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	10 000	0
Sidusettevõtjad	1 938 495	13 239	617 616	13 239
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 376 320	554 242	89 891	581 675

2018	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Cinamon Holding OÜ	780 000	0	5%	EUR	01.01.2022
Cinamon Holding OÜ	500 000	0	5%	EUR	01.01.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Wonderfood OÜ	65 000	0	3,5%	EUR	02.11.2019
Cinamon Operations Finland Oy	1 200 000	0	3%	EUR	01.01.2021

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Cinamon Holding OÜ	550 000	0	5%	EUR	01.01.2021
Bremen House RE OÜ	0	30 500	2%	EUR	01.01.2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	50 000	120 000
Sidusettevõtjad	0	75 051
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	112 500	118 701

Müügitehingute all on kajastatud 50 000 eurot (2017.a. 195 114 eurot) teenuste müük.
Intressitulu arvestati 91 971 eurot (2017.a. 1555 eurot)
Intressikulu arvestati 4 336 eurot (2017.a. 14 981 eurot)
Juhatuse liikmete lepingu lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustist.
Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele soodustusi antud ei ole.
2017.a. antud laenude summa 39 300 eurot loovutatud mitterahaliselt juhatuse liikmele.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse pandeemia mõju ettevõttele on sõltuv viiruse tõkestamisele järgnevast üldisest majanduslangusest, kuid käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei ole seda mõju võimalik kvantitatiivselt hinnata. DLT Capital OÜ juhtkond analüüsib praeguste arengute mõju.

Aastal 2019 ehk 12 kuud peale aruandekuupäeva oli ettevõtte jätkusuutlik.

Vastavalt ainuosaniku 12.02.2020 otsusele toimus 01.01.2020 (jagunemise bilansipäev) DLT Capital OÜ jagunemine eraldumise teel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2020

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATIANA VSEVOLODOVNA TOLSTAYA	Management board member	29.05.2020
VITALY GEORGIYEVICH YAKOVLEV	Management board member	29.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DLT Capital OÜ osanikule.

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud DLT Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt DLT Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

DLT Capital OÜ on kajastanud seisuga 31.12.2018 majandusaasta aruande bilansikirjel "Investeeringud tütar – ja sidusettevõtjatesse" osalust sidusettevõtjasse Cinamon Holding OÜ's soetusmaksumuse meetodil summas 1 396 972 eurot. DLT Capital OÜ-le kuuluva osaluse raamatupidamislik väärtus Cinamon Holdingus on aruandekuupäeva seisuga - 60 380 eurot. Tulenevalt eeltoodust esineb eelinimetatud investeeringu puhul vara väärtuse languse märke. DLT Capital OÜ juhatus ei ole teostanud vastava investeeringu allahindlust ega viinud läbi vara väärtuse testi, mistõttu me ei anna omapoolset hinnangut vastava investeeringu väärtuse kajastamise õigsuse kohta seisuga 31.12.2018.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei ole võimalik hinnata väärkajastamist ettevõtte finantsnäitajates ja peamistes finantssuhtarvudes. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 13, millest nähtub, et vastavalt 12.02.2020 ainuosaniku otsusele toimus 2020.aastal ettevõtte jagunemine. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditiõrbüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditiõrettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

01.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

DLT Capital OÜ (registrikood: 11609514) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	01.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 211 105
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 268
Kokku	2 372 373

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	50335	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6277277
E-posti aadress	info@wcapital.eu