

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Capital Trust OÜ

registrikood: 12435513

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Liivaoja tn 1b-27

postisihthnumber: 10155

telefon: +372 5059235

e-posti aadress: urmasniine@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Capital Trust OÜ registreeriti 08.03.2013.aastal.
Aruandeaasta käive oli 1 368 944 eurot.

2024. aastal planeerime jätkata tegevust samal alal, käivet ja rentaablust säilitada püüdes. Ettevõtte tegeleb aktiivsemalt finantsnõustamise valdkonnas.

Olulisi uurimis- ja arendusväljaminekuid tegevusaastal ei tehtud ja ei planeerita ka järgmiseks tegevusaastaks.

Ettevõtte juhatus tegeleb jooksvalt ettevõttega seotud mõjude, riskide ja ohtude hindamisega. Ettevõtte tegevustega ei kaasnenud aruandeaastal keskkonnamõjusid. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenu ettevõttele valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske. Ukraina sõja negatiivne mõju ei ole ettevõttele mõju avaldanud ja võimalikku otsest mõju ei ole hetkel ette näha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 331	7 273	2
Finantsinvesteeringud	300 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	15 964	675 157	3
Kokku käibevarad	370 295	682 430	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	4 167	
Finantsinvesteeringud	750	0	
Nõuded ja ettemaksed	1 212 187	0	3
Kokku põhivarad	1 212 937	4 167	
Kokku varad	1 583 232	686 597	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 347	679 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 343 885	7 358	
Kokku omakapital	1 583 232	686 597	
Kokku kohustised ja omakapital	1 583 232	686 597	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 368 944	8 101	4
Muud äritulud	6 244	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-660	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 394	-77	
Muud ärikulud	-2 776	-6	
Ärikasum (kahjum)	1 348 018	7 358	
Intressitulud	34	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 167	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 343 885	7 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 343 885	7 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital Trust OÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimikonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele. Capital Trust OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtja ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustis võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele.

Capital Trust OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	53 949	6 891
Kassa	382	382
Kokku raha	54 331	7 273

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 067	4 067	
Laenunõuded	1 223 136	10 949	1 212 187
Muud nõuded	948	948	
Intressinõuded	948	948	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 228 151	15 964	1 212 187

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 650	24 650	
Ostjatelt laekumata arved	24 650	24 650	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 073	4 073	
Laenunõuded	645 380	645 380	
Muud nõuded	1 054	1 054	
Intressinõuded	1 054	1 054	
Kokku nõuded ja ettemaksed	675 157	675 157	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 368 944	8 101
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 368 944	8 101
Kokku müügitulu	1 368 944	8 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	1 368 944	8 101
Kokku müügitulu	1 368 944	8 101

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Capital Trust OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Capital Trust OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Capital Trust OÜ (registrikood: 12435513) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 343 885
Kokku	1 583 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 583 232
Kokku	1 583 232

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 343 885
Kokku	1 583 232
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 583 232
Kokku	1 583 232

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	1368944	100.00%	Jah