

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CaPS Baltic OÜ

registrikood: 16007091

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 30

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: martin.kodar@baltcap.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CaPS Baltic OÜ asutati 2020.aastal BaltCap AS poolt koostöös Soome päritolu erakapitali fondihalduriga CapMan Plc.

Ettevõtte eesmärgiks on luua BaltCap fondide portfelli ettevõtetele ja ka teistele ettevõtetele täiendavat väärtust läbi hankeplatvormi, mis pakub võimalust tegevuskulude kokkuhoiuks.

Firma negatiivne omakapital on plaanis taastada osakapitali suurendamise teel.

2024.aastal on plaan jätkata äritegevuse laiendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 104	14 703	
Nõuded ja ettemaksed	19 569	14 624	2,3
Kokku käibevarad	23 673	29 327	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 000	0	4
Kokku põhivarad	11 000	0	
Kokku varad	34 673	29 327	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 104	23 948	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	40 104	23 948	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 000	130 000	5,9
Võlad ja ettemaksed	11 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	141 000	130 000	
Kokku kohustised	181 104	153 948	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 775	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 121	-72 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 085	-54 475	
Kokku omakapital	-146 431	-124 621	
Kokku kohustised ja omakapital	34 673	29 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	85 791	42 117	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 584	-12 806	
Tööjõukulud	-74 281	-73 311	8
Muud ärikulud	-13	0	
Ärikasum (kahjum)	-9 087	-44 000	
Intressitulud	2	2	
Intressikulud	-13 000	-10 477	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 085	-54 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 085	-54 475	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 087	-44 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 945	-5 129
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 156	-4 129
Kokku rahavood äritegevusest	-10 876	-53 258
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	30 000
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	275	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	275	30 000
Kokku rahavood	-10 599	-23 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 703	37 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 599	-23 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 104	14 703

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-72 646	-70 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-54 475	-54 475
31.12.2022	2 500	-127 121	-124 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-22 085	-22 085
Muutused muudest omanike sissemaksetest	275	0	275
31.12.2023	2 775	-149 206	-146 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CaPS Baltic OÜ 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt jõustunud Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

CaPS Baltic OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Tütarettevõtjaid konsolideeritakse, v.a. kui see pole mõistlik olulisuse printsiibist lähtudes. CapsBaltic OÜ ei konsolideeri tütarettevõtet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), väljaarvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus 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, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 ei ole 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei arvestata reservkapitali.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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.

Seotud osapooled

CaPS Baltic OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks omanike ettevõtted ja osaühingu juhatuse liikmed ja nende lähikondlased.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 543	19 543
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 569	19 569
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 393	14 393
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231	231
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 624	14 624

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 071	0	0
Käibemaks	0	0	9	0
Üksikisiku tulumaks	0	868	0	868
Sotsiaalmaks	0	1 485	0	1 485
Kohustuslik kogumispension	0	90	0	90
Töötuskindlustusmaksed	0	108	0	108
Intress	0	4	0	0
Ettemaksukonto jääk	26		222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	3 626	231	2 551

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
12653322	EXMO Solutions OÜ	Eesti	juhtimisalane nõustamine	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
EXMO Solutions	100	06.06.2023	11 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
BaltCap AS	52 000		52 000		10%	EUR
CaPS OY	78 000		78 000		10%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000			
Laenukohustised kokku	130 000		130 000			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
BaltCap AS	52 000		52 000		10%	EUR
CaPS OY	78 000		78 000		10%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	130 000		130 000			
Laenukohustised kokku	130 000		130 000			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	552	552	0
Võlad töövõtjatele	3 370	3 370	0
Võlad seotud osapooltele	11 000	0	11 000
Maksuvõlad	3 626	3 626	0
Muud võlad	32 556	32 556	0
Intressivõlad	32 556	32 556	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 104	40 104	11 000

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	412	412	0
Võlad töövõtjatele	1 429	1 429	0
Maksuvõlad	2 551	2 551	0
Muud võlad	19 556	19 556	0
Intressivõlad	19 556	19 556	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 948	23 948	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 775	2 500
Osade arv (tk)	3	2
Omanikud BaltCap AS registrikood 11419647 36,04% nimiväärtusega tuhat (1000) eurot. CaPS OY registrikood 2995941-8 (Soome Vabariik) 54,05% nimiväärtusega (1500) eurot. Martin Laur IK38709230281 9,91% nimiväärtusega (275) eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	54 277	54 186
Sotsiaalmaksud	18 765	18 520
Puhkuse reserv	1 239	605
Kokku tööjõukulud	74 281	73 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	CaPS Oy
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CapMan Plc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	19 521	11 720
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 035	7 836
Kokku võlad ja ettemaksed	32 556	19 556

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	78 000	78 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	52 000
Kokku laenukohustised	130 000	130 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	18 000	78 000	6 296
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	52 000	4 181
Kokku laenukohustised	30 000	130 000	10 477
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	78 000	78 000	7 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 000	52 000	5 200
Kokku laenukohustised	130 000	130 000	13 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	5 802	0
Kokku müüdid	5 802	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	154
Kokku ostetud	0	154

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

CaPS Baltic OÜ (registrikood: 16007091) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN KÕDAR	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-127 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 085
Kokku	-149 206
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-149 206
Kokku	-149 206

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	85791	100.00%	Jah