

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kent Kapital OÜ

registrikood: 11458713

tänavatalu nimi, Spordi 18-30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11315

telefon: +372 53311498

e-posti aadress: tarmosaar@hotmail.com, info@kentkapital.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kent Kapital OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõtte ja alustas tegevust 28.jaanuaril 2008.

Aktiivsema ehitustegevusega alustati 2008 a alguses eesmärgiga pakkuda ehinsteenust nii era- kui juridilistele isikutele.

Ettevõtte tegeleb ehitustöödega, põhiliselt puitarkass- ja üldehitustööd.Põhisuund on projektijuhtimisel,et hoida firma üldkulud

võimalikult madalad.Suuremate projektide puhul kasutatakse allhõõvõtufirmasid.

Ettevõttes on tööl 3 töötajat, kellest 1 on ühtlasi juhatusse esimees. Tööjõukulu on 17491 eurot. Juhatusse esimees ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid

varasid.

Aastaruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhikonna hinnangul selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt

järgmise majandusaasta tulemust.

Esmase eesmärgi on hoida tänaseid ning leida uusi kliente.

Suuremaid investeeringuid lähiajal plaanis ei ole.Plaanis on läbi reklaamide uute klientide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 550	11 443	2
Nõuded ja ettemaksed	148	3 778	5
Kokku käibevara	16 698	15 221	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 167	2 752	4
Kokku põhivara	6 167	2 752	
Kokku varad	22 865	17 973	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 734	1 519	3, 5
Kokku lühiajalised kohustused	4 734	1 519	
Kokku kohustused	4 734	1 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 642	16 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 677	-2 916	
Kokku omakapital	18 131	16 454	
Kokku kohustused ja omakapital	22 865	17 973	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	229 407	117 148	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 907	-117 278	8
Tööjõukulud	-17 491	-1 101	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 319	-555	4
Muud ärikulud	-13	-1 129	10
Ärikasum (kahjum)	1 677	-2 915	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 677	-2 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 677	-2 915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 677	-2 915
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 319	799
Kokku korrigeerimised	1 319	799
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 164	34 444
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 681	-21 769
Kokku rahavood äritegevusest	9 841	10 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 734	-1 689
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 734	-1 689
Kokku rahavood	5 107	8 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 443	2 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 107	8 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 550	11 443

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	105	16 709	19 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 916	-2 916
Muutused reservides		151	-151	0
Muud muutused omakapitalis			0	0
31.12.2010	2 556	256	13 642	16 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 677	1 677
31.12.2011	2 556	256	15 319	18 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kent Kapital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 75 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	16 550	11 443
Kokku raha	16 550	11 443

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	148		1 233
Üksikisiku tulumaks		491	
Sotsiaalmaks		1 105	92
Kohustuslik kogumispension		55	
Töötuskindlustusmaksed		141	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	1 792	1 325

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 862	1 862
Jääkmaksumus	1 862	1 862
Ostud ja parendused	1 689	1 689
Amortisatsioonikulu	-555	-555
Muud muutused	-244	-244
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 551	3 551
Akumuleeritud kulum	-799	-799
Jääkmaksumus	2 752	2 752
Ostud ja parendused	4 734	4 734
Amortisatsioonikulu	-1 319	-1 319
31.12.2011		
Soetusmaksumus	8 108	8 108
Akumuleeritud kulum	-1 941	-1 941
Jääkmaksumus	6 167	6 167

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	353	194
Võlad töövõtjatele	2 589	0
Maksuvõlad	1 792	1 325
Kokku võlad ja ettemaksed	4 734	1 519

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	229 407	117 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	229 407	117 148
Kokku müügitulu	229 407	117 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	226 066	116 828
Muu	3 341	320
Kokku müügitulu	229 407	117 148

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	61 793	56 217
Alltöövõtutööd	145 727	59 686
Üür ja rent	1 387	1 375
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 907	117 278

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	12 673	0
Sotsiaalmaksud	4 818	1 101
Kokku tööjõukulud	17 491	1 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	400
Muud	0	729
Kokku muud ärikulud	13	1 129

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kent Kapital OÜ (registrikood: 11458713) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SAAR	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 677
Kokku	15 319
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 677
Kokku	1 677

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 677
Kokku	15 319
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 677
Kokku	1 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	229407	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Saar	37206050316		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53311498
E-posti aadress	info@kentkapital.ee
E-posti aadress	tarmosaar@hotmail.com