

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**ärinimi:** Osaühing Tsentrum Kapital

**registrikood:** 11236941

**tänavatalu nimi,** L. Koidula tn 1

**maja ja korteri number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postsihtnumber:** 44308

**telefon:** +372 56900700

**e-posti aadress:** kapital@tsentrum.ee

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Raha                             | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 8  |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 9  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad           | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                  | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 12 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 12 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 12 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 13 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                | 13 |
| Aruande allkirjad                       | 15 |

## Tegevusaruanne

Tsentrum Kapital OÜ on asutatud 18.08.2006 aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on 2017 aastal põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük ja ärinõustamine.

2017 aasta müügitulu on 1 550 eurot.

2017. majandusaastal ettevõttes palka ja juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                  |                |         |
| Käibevarad                                   |                  |                |         |
| Raha                                         | 15 085           | 425            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 50 337           | 103 100        | 3,4     |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>65 422</b>    | <b>103 525</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 80 000           | 80 000         | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 380 000          | 294 190        | 3,12    |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 512 281          | 35 254         |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 34 552           | 24 571         | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 006 833</b> | <b>434 015</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 072 255</b> | <b>537 540</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                |         |
| Kohustised                                   |                  |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 5 000          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 108 187          | 43 543         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>108 187</b>   | <b>48 543</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                |         |
| Laenukohustised                              | 877 954          | 363 150        | 7,12    |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>877 954</b>   | <b>363 150</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>986 141</b>   | <b>411 693</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556          | 9       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 162 096          | 143 234        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -78 538          | -19 943        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>86 114</b>    | <b>125 847</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 072 255</b> | <b>537 540</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 550          | 17 050         | 10      |
| Muud äritulud                               | 0              | 28 501         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -7 002         | -36 634        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 423         | -14 295        |         |
| Tööjõukulud                                 | 0              | -529           | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -8 964         | -14 716        | 6       |
| Muud ärikulud                               | -117           | -16 859        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-21 956</b> | <b>-37 482</b> |         |
| Intressitulud                               | 23 943         | 20 900         |         |
| Intressikulud                               | -80 525        | -13 057        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | -5             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-78 538</b> | <b>-29 644</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0              | 9 701          |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-78 538</b> | <b>-19 943</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Tsentrum Kapital 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Tsentrum Kapital kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena (vt arvestuspõhimõtet osas N). Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalne ja immateriaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640€.

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

**Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu

määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud

aastaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2017    | 31.12.2016 |
|-------------------|---------------|------------|
| Arvelduskonto     | 15 085        | 41         |
| Kassa             | 0             | 384        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>15 085</b> | <b>425</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2017     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4 429          | 4 429                             |                     |
| Muud nõuded                        | 425 908        | 45 908                            | 380 000             |
| Laenunõuded                        | 414 500        | 34 500                            | 380 000             |
| Intressinõuded                     | 11 408         | 11 408                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>430 337</b> | <b>50 337</b>                     | <b>380 000</b>      |

  

|                                   | 31.12.2016     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Muud nõuded                       | 344 290        | 50 100                            | 294 190             |
| Laenunõuded                       | 328 690        | 34 500                            | 294 190             |
| Intressinõuded                    | 15 600         | 15 600                            |                     |
| Ettemaksed                        | 53 000         | 53 000                            |                     |
| Muud makstud ettemaksed           | 53 000         | 53 000                            |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>397 290</b> | <b>103 100</b>                    | <b>294 190</b>      |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017   |           | 31.12.2016 |           |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     |              | 0         |            | 10        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 4 429        |           | 0          |           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4 429</b> | <b>0</b>  |            | <b>10</b> |

## Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                       |            |                                             |                  |            |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütaretevõtja registrikood                            | Tütaretevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                              | Osaluse määr (%) |            |
|                                                       |                       |            |                                             | 31.12.2016       | 31.12.2017 |
| 12646598                                              | TIMBER AS             | Eesti      | Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük | 77.50            | 77.50      |
| 12242406                                              | CAPITAL 7 OÜ          | Eesti      | Muu mujal liigitamata koolitus              | 100              | 100        |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |               |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                                | 31.12.2016    | 31.12.2017    |
| TIMBER AS                                                            | 77 500        | 77 500        |
| CAPITAL 7 OÜ                                                         | 2 500         | 2 500         |
| <b>Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>80 000</b> | <b>80 000</b> |

| Omandatud osalused:   |                     |                    |                                  |
|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütaretevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| TIMBER AS             | 77.50               | 17.12.2014         | 77 500                           |
| CAPITAL 7 OÜ          | 100                 | 31.03.2012         | 2 500                            |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                       |                                   | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 84 434                  | 566                           | 85 000                | 2 980                             | 87 980  |
| Akumuleeritud kulum | -30 483                 | -306                          | -30 789               | -1 341                            | -32 130 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 53 951                  | 260                           | 54 211                | 1 639                             | 55 850  |
|                     |                         |                               |                       |                                   |         |
| Amortisatsioonikulu | -14 008                 | -108                          | -14 116               | -600                              | -14 716 |
| Müügid              | -16 563                 |                               | -16 563               |                                   | -16 563 |
|                     |                         |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 67 870                  | 566                           | 68 436                | 2 980                             | 71 416  |
| Akumuleeritud kulum | -44 490                 | -414                          | -44 904               | -1 941                            | -46 845 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 23 380                  | 152                           | 23 532                | 1 039                             | 24 571  |
|                     |                         |                               |                       |                                   |         |
| Ostud ja parendused | 16 548                  | 1 223                         | 17 771                | 1 174                             | 18 945  |
| Amortisatsioonikulu | -8 256                  | -108                          | -8 364                | -600                              | -8 964  |
|                     |                         |                               |                       |                                   |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                         |                               |                       |                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 84 418                  | 1 789                         | 86 207                | 4 154                             | 90 361  |
| Akumuleeritud kulum | -52 746                 | -522                          | -53 268               | -2 541                            | -55 809 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 31 672                  | 1 267                         | 32 939                | 1 613                             | 34 552  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2017     | 2016          |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 28 500        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>28 500</b> |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Lühiajalised laenud              | 0          | 0                                |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud              | 877 954    |                                  | 877 954             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 877 954    |                                  | 877 954             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 877 954    |                                  | 877 954             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Lühiajalised laenud              | 5 000      | 5 000                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 5 000      | 5 000                            |                     |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Pikaajalised laenud              | 363 150    |                                  | 363 150             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 363 150    |                                  | 363 150             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 368 150    | 5 000                            | 363 150             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 22 400         | 22 400         |
| Võlad töövõtjatele               | 535            | 535            |
| Muud võlad                       | 85 252         | 85 252         |
| Intressivõlad                    | 85 252         | 85 252         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>108 187</b> | <b>108 187</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2016     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 0              | 0              |
| Võlad töövõtjatele               | 0              | 0              |
| Maksuvõlad                       | 10             | 10             |
| Muud võlad                       | 43 533         | 43 533         |
| Intressivõlad                    | 4 728          | 4 728          |
| Dividendivõlad                   | 38 805         | 38 805         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>43 543</b>  | <b>43 543</b>  |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                                                     | 2017         | 2016          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                                         |              |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                                        |              |               |
| Eesti                                                                               | 1 550        | 17 050        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                                          | <b>1 550</b> | <b>17 050</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                              | <b>1 550</b> | <b>17 050</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                                       |              |               |
| Köögivilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus | 50           | 50            |
| Enda kinnisvara ost, müük                                                           | 0            | 16 000        |
| Ärinõustamine                                                                       | 1 500        | 1 000         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                                              | <b>1 550</b> | <b>17 050</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017     | 2016       |
|------------------------------------------------|----------|------------|
| Palgakulu                                      | 0        | 395        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0        | 134        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b> | <b>529</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0        | 1          |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2017 |            | 31.12.2016 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 380 000    |            | 309 789    |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            | 658 900    |            | 367 878    |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     |            | 206 054    |            | 0          |

| 2017                                                                                                                                                    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         |              |                            |               |                             |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 195 120      | 109 310                    |               |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        |              |                            |               |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        |              |                            | 475 000       | 10 850                      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            | 37 654        |                             |

| 2016                                                                                                                              | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |
| Tütarettevõttjad                                                                                                                  | 231 032      | 86 842                     |               |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |                            |               |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad |              |                            | 204 705       | 7 875                       |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                   | 2017  | 2016  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                   | Ostud | Ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad | 3 505 | 0     |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2017 | 2016 |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 529  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

**Osaühing Tsentrum Kapital (registrikood: 11236941) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIA KUUSK         | Juhatuse liige     | 29.06.2018           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 162 096       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -78 538       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>83 558</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 162 096       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -78 538       |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>83 558</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine                                           | 70221      | 1500            | 96.77%      | Jah            |
| Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus | 01131      | 50              | 3.23%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Tiia Kuusk     | 45810085213                         | Eesti             | 2556 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 56900700       |
| E-posti aadress | kapital@tsentrum.ee |