

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kent Kapital OÜ

registrikood: 11458713

tänava/talu nimi, Spordi 18-30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
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 projekti juhtimisel,et hoida firma üldkulud

võimalikult madalad.Suuremate projektide puhul kasutatakse allhõõvõtufirmasid.

Ettevõttes on tööl 2 töötajat, kellest 1 on ühtlasi juhatuses esimees. Tööjõukulu on 31338 eurot. Juhatuses esimees ei kasuta soodustingimustel ettevõttele kuuluvaid

varasid.

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

järgmist majandusaastat tulemusi.

Esmane eesmärk on hoida tänaseid ning leida uusi kliente.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	537	16 550	2
Nõuded ja ettemaksed	27 532	148	
Kokku käibevara	28 069	16 698	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 658	6 167	4
Kokku põhivara	5 658	6 167	
Kokku varad	33 727	22 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 756	4 734	5
Kokku lühiajalised kohustused	14 756	4 734	
Kokku kohustused	14 756	4 734	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 319	13 642	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840	1 677	
Kokku omakapital	18 971	18 131	
Kokku kohustused ja omakapital	33 727	22 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	206 759	229 407	7
Muud äritulud	3	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 336	-208 907	8
Tööjõukulud	-31 338	-17 491	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 758	-1 319	
Muud ärikulud	-490	-13	10
Ärikasum (kahjum)	840	1 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	840	1 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840	1 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	840	1 677	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 067	1 319	
Kokku korrigeerimised	2 067	1 319	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 384	3 164	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 022	3 681	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 455	9 841	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 558	-4 734	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 558	-4 734	
Kokku rahavood	-16 013	5 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 550	11 443	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 013	5 107	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	537	16 550	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			840	840
31.12.2012	2 556	256	16 159	18 971

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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 tööjõudlust 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	537	16 550
Kokku raha	537	16 550

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 615	148	
Üksikisiku tulumaks	902		491
Sotsiaalmaks	1 681		1 105
Kohustuslik kogumispension	102		55
Töötuskindlustusmaksed	183		141
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 483	148	1 792

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 558	1 558
Amortisatsioonikulu	-1 758	-1 758
Müügid	-309	-309
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 157	9 157
Akumuleeritud kulum	-3 499	-3 499
Jääkmaksumus	5 658	5 658

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	924	924		
Võlad töövõtjatele	2 349	2 349		
Maksuvõlad	11 483	11 483		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 756	14 756		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	353	353		
Võlad töövõtjatele	2 589	2 589		
Maksuvõlad	1 792	1 792		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 734	4 734		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 759	229 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 759	229 407
Kokku müügitulu	206 759	229 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	206 759	226 066
Muu	0	3 341
Kokku müügitulu	206 759	229 407

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	100 587	61 793
Alltöövõtetud	65 583	145 727
Üür ja rent	6 166	1 387
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 336	208 907

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	23 318	12 673
Sotsiaalmaksud	8 020	4 818
Kokku tööjõukulud	31 338	17 491
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	13
Muud	488	0
Kokku muud ärikulud	490	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2013

Kent Kapital OÜ (registrikood: 11458713) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SAAR	Juhatuse liige	22.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840
Kokku	16 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840
Kokku	840

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	840
Kokku	16 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840
Kokku	840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	206759	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