

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.05.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: 76Capital OÜ

registrikood: 12857869

tänava nimi, maja number: Ravila tn 3a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 5248196

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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ 76Capital loodi mai 2015.a.

2015.a juunis omandas 76Capital OÜ jagunemise teel osaluse Kinkston OÜ-s ja Ravila 3a kinnisvara. Koos kinnistuga võeti üle ka kinnisvaralaenu kohustused. 2015.a müüdi osa Kinkstoni osalusest.

Lisaks osteti Pärnus kinnistu majutusteenuse osutamiseks ja ruumide välja üürimiseks.

76Capitali põhitegevuseks on omandatud kinnivarade haldamine ja üürimine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	29.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 086	3 000	
Nõuded ja ettemaksed	89 905	0	2
Kokku käibevara	125 991	3 000	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 898	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	724 783	587 607	6
Materiaalne põhivara	3 246	0	7
Kokku põhivara	735 927	587 607	
Kokku varad	861 918	590 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 622	0	8
Võlad ja ettemaksed	10 323	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	30 945	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	337 765	368 500	8
Kokku pikaajalised kohustused	337 765	368 500	
Kokku kohustused	368 710	368 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	3 000	
Ülekurss	98 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 107	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 101	219 107	
Kokku omakapital	493 208	222 107	
Kokku kohustused ja omakapital	861 918	590 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.05.2015 - 31.12.2015	29.05.2015 - 29.05.2015	Lisa nr
Müügitulu	49 447	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-31 488	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	0	
Muud ärikulud	-13	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 714	0	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	157 898	0	13
Muud finantstulud ja -kulud	-4 511	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 101	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 101	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.05.2015 - 31.12.2015	29.05.2015 - 29.05.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 714	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	0
Muud korrigeerimised	0	3 000
Kokku korrigeerimised	232	3 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 904	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 323	0
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	-4 512	0
Kokku rahavood äritegevusest	-16 146	3 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 478	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-147 290	0
Antud laenud	-80 000	0
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200 768	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	250 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	250 000	0
Kokku rahavood	33 086	3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 086	3 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 086	3 000

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.05.2015	3 000	0	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	219 107	219 107
29.05.2015	3 000	0	219 107	222 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	171 101	171 101
Muutused muudest omanike sisse maksetest	2 000	0	0	2 000
Muud muutused omakapitalis	0	98 000	0	98 000
31.12.2015	5 000	98 000	390 208	493 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 76Capitali 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

OÜ 76Capital kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Rahavoogudes kasutatakse kaudset meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja pangakontodena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalist nõuet. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse printsiibist, mille kohaselt võetakse investeering algsest arvele soetusmaksumuses. OÜ 76Capitali kinnisvarainvesteeringud on aadressil Ravila 3A, Tallinnas ja Jaama 5, Pärnus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara objekte hinnatakse alla, nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kasutatav norm põhivaradelt on 20%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algsest 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga –aastasest puhaskasumist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kinkston OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond (juhatuse liige, nõukogu liikmed);
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 501	36 501
Ostjatelt laekumata arved	36 501	36 501
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 991	2 991
Muud nõuded	50 000	50 000
Laenunõuded	50 000	50 000
Ettemaksed	413	413
Tulevaste perioodide kulud	413	413
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 905	89 905

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		183
Ettemaksukonto jääk	2 991	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 991	183

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	29.05.2015
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 898	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 898	0

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 29.05.2015 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				29.05.2015	31.12.2015
10947930	OÜ Kinkston	Eesti	Reklaamkingitused	0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	29.05.2015	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Kinkston	0	100 000	-51 020	-41 082	7 898
Kokku	0	100 000	-51 020	-41 082	7 898

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	587 607	587 607
29.05.2015		
Soetusmaksumus	587 607	587 607
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	587 607	587 607
Ostud ja parendused	137 176	137 176
31.12.2015		
Soetusmaksumus	724 783	724 783
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	724 783	724 783

	29.05.2015 - 31.12.2015	29.05.2015 - 29.05.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	27 447	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 034	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	3 478	3 478
Amortisatsioonikulu	-232	-232
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 478	3 478
Akumuleeritud kulum	-232	-232
Jääkmaksumus	3 246	3 246

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	358 387	20 622	337 765		2,5%+ 6k euribor	EUR	25.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	358 387	20 622	337 765				
Laenukohustused kokku	358 387	20 622	337 765				
	29.05.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank	368 500		368 500		2,5%+ 6k euribor	EUR	25.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	368 500		368 500				
Laenukohustused kokku	368 500		368 500				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 013	2 013
Maksuvõlad	183	183
Muud võlad	3 406	3 406
Muud viitvõlad	3 406	3 406
Saadud ettemaksed	4 721	4 721
Muud saadud ettemaksed	4 721	4 721
Kokku võlad ja ettemaksed	10 323	10 323

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	312 166
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	78 042
Kokku tingimuslikud kohustused	390 208

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	29.05.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	49 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 447
Kokku müügitulu	49 447
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Renditulud	23 150
Majutusteenus	4 297
Projekti juthimine	22 000
Kokku müügitulu	49 447

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	29.05.2015 - 31.12.2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	157 898
Kasum osaluse müügist	198 980
Kahjum kapitaliosalusest	-41 082
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	157 898

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	50 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 405

29.05.2015 - 31.12.2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	80 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

76Capital OÜ (registrikood: 12857869) 29.05.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LEPA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 101
Kokku	390 208
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 208
Kokku	390 208

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 101
Kokku	390 208
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 208
Kokku	390 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23150	46.82%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	22000	44.49%	Ei
Muu majutus	55901	4297	8.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Lepa	37610280292	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5248196
E-posti aadress	martin@kinkston.ee