

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Tsentrum Kapital

registrikood: 11236941

tänavatalu nimi, Koidula 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44308

telefon: +372 56900700

e-posti aadress: kapital@tsentrum.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14

Tegevusaruanne

Tsentrum Kapital OÜ on asutatud 18.08.2006 aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on 2013 aastal põllumajandussaaduste tootmine, töötlemine ja müük ning metsamajandust abistavad tegevused.

2013 aasta müügitulu on 38 315 eurot.

2013. majandusaastal ettevõttes oli 1 töötaja, palgakulu oli 5 200 eurot. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 087	1 990	2
Nõuded ja ettemaksed	32 432	34 736	3;4
Kokku käibevara	34 519	36 726	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	5
Materiaalne põhivara	42 111	22 800	6
Kokku põhivara	44 611	25 300	
Kokku varad	79 130	62 026	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 117	35 000	7;8
Võlad ja ettemaksed	2 452	302	4;9;10;11
Kokku lühiajalised kohustused	36 569	35 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 417	0	7;8
Kokku pikaajalised kohustused	24 417	0	
Kokku kohustused	60 986	35 302	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 267	-897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-679	25 065	
Kokku omakapital	18 144	26 724	
Kokku kohustused ja omakapital	79 130	62 026	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	38 315	30 690	13
Muud äritulud	81 732	2 759	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 869	-2 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 391	-3 599	
Tööjõukulud	-5 200	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 169	-1 200	6
Muud ärikulud	-72 672	-1 153	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6 254	24 697	
Intressikulud	-1 162	-1 017	
Muud finantstulud ja -kulud	8 837	1 385	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 421	25 065	
Tulumaks	-2 100	0	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-679	25 065	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 254	24 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 169	1 200	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 600	0	
Kokku korrigeerimised	16 769	1 200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 286	-148	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 149	0	
Makstud intressid	0	-715	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 622	25 034	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 913	-24 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	0	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	-2 500	
Antud laenud	-15 000	-34 588	
Antud laenude tagasimaksed	36 378	0	
Laekunud intressid	9 047	1 385	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 512	-59 703	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 600	35 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-75 600	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 631	0	7
Makstud intressid	-1 162	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	43	
Makstud dividendid	-7 900	0	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 100	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 793	35 043	
Kokku rahavood	97	374	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 990	1 616	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	97	374	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 087	1 990	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	-897	1 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 065	25 065
31.12.2012	2 556	24 168	26 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-680	-680
Makstud dividendid		-7 900	-7 900
31.12.2013	2 556	15 588	18 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tsentrum Kapital 2013. 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

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 osapoolale 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 ja raha ekvivalendid.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostetud 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 21/79 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

aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto	2 060	0
Kassa	27	1 990
Kokku raha	2 087	1 990

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432	432
Muud nõuded	13 000	13 000
Laenunõuded	13 000	13 000
Ettemaksed	19 000	19 000
Muud makstud ettemaksed	19 000	19 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 432	32 432
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	148
Muud nõuded	34 588	34 588
Laenunõuded	34 378	34 378
Intressinõuded	210	210
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 736	34 736

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		425		
Käibemaks		57		
Üksikisiku tulumaks		42		
Sotsiaalmaks		115		
Töötuskindlustusmaksed		11		
Ettemaksukonto jääk	432		148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	432	650	148	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12242406	Capital 7 OÜ	Eesti	koolitus	100	100

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	24 000	24 000
Amortisatsioonikulu	-1 200	-1 200
31.12.2012		
Soetusmaksumus	24 000	24 000
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	22 800	22 800
Ostud ja parendused	2 913	2 913
Kapitaliseeritud laenukulutused	43 167	43 167
Amortisatsioonikulu	-2 769	-2 769
Müügid	-24 000	-24 000
31.12.2013		
Soetusmaksumus	46 080	46 080
Akumuleeritud kulum	-3 969	-3 969
Jääkmaksumus	42 111	42 111

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	24 000	0
Transpordivahendid	24 000	0
Kokku	24 000	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	28 534	4 117	24 417	
Kapitalirendikohustused kokku	28 534	4 117	24 417	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	
Masinad ja seadmed	39 572	

Kokku	39 572	
--------------	---------------	--

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Kapitalirendikohustused kokku	28 534	4 117	24 417	
Laenukohustused kokku	58 534	34 117	24 417	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	35 000	35 000		
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Laenukohustused kokku	35 000	35 000		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	634	634		
Võlad töövõtjatele	64	64		
Maksuvõlad	650	650		
Muud võlad	1 104	1 104		
Intressivõlad	1 104	1 104		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 452	2 452		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	302	302		
Intressivõlad	302	302		
Kokku võlad ja ettemaksed	302	302		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	634	0
Kokku võlad tarnijatele	634	0

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	64	0
Kokku võlad töövõtjatele	64	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 315	30 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 315	30 690
Kokku müügitulu	38 315	30 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Köögilvilja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	100	100
Metsamajandust abistavad tegevused	38 215	30 590
Kokku müügitulu	38 315	30 690

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 897	0
Sotsiaalmaksud	1 303	0
Kokku tööjõukulud	5 200	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	7 900	2 100
Eesti	7 900	2 100
Kokku	7 900	2 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2014

Osaühing Tsentrum Kapital (registrikood: 11236941) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARII ASMER	Juhatuse liige	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-679
Kokku	15 588
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Juhatus teeb ettepaneku maksta välja dividendid summas 15 000 eurot, sh tulumaks

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-679
Kokku	15 588
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Juhatus otsustas maksta välja dividendid, summas 15 000 eurot, sh tulumaks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	38215	99.74%	Jah
Köögililja- (sh kõrvitsaliste), juurvilja- ja mugulviljakasvatus, k.a seenekasvatus	01131	100	0.26%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marii Asmer	48601150400	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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