

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 ettevõte ja alustas tegevust 28. jaanuaril 2008.

Aktiivsema ehitustegevusega alustati 2008. a. alguses eesmärgiga pakkuda ehinusteenust nii era- kui juriidilistele isikutele.

Ettevõtte tegeleb ehitustöödega, põhiliselt puitarkass- ja üldehitustööd. Põhisuund on projektijuhtimisel.

Esmane eesmärk on hoida tänaseid ning leida uusi kliente.

Suuremaid investeeringuid lähiajal plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 934	537	2
Nõuded ja ettemaksed	4 017	27 532	
Kokku käibevara	8 951	28 069	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 204	5 658	4
Kokku põhivara	5 204	5 658	
Kokku varad	14 155	33 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 719	14 756	5
Kokku lühiajalised kohustused	64 719	14 756	
Kokku kohustused	64 719	14 756	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 159	15 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 535	840	
Kokku omakapital	-50 564	18 971	
Kokku kohustused ja omakapital	14 155	33 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	119 065	206 759	7
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-177 038	-172 336	8
Tööjõukulud	-8 837	-31 338	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 403	-1 758	
Muud ärikulud	-322	-490	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	-69 535	840	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 535	840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 535	840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-69 535	840
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 403	2 067
Kokku korrigeerimised	2 403	2 067
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 514	-27 384
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 963	10 022
Kokku rahavood äritegevusest	6 345	-14 455
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 948	-1 558
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 948	-1 558
Kokku rahavood	4 397	-16 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	537	16 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 397	-16 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 934	537

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-69 535	-69 535
31.12.2013	2 556	256	-53 376	-50 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kent Kapital OÜ 2013. 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	4 934	537

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	16	8 615
Üksikisiku tulumaks	34	902
Sotsiaalmaks	201	1 681
Kohustuslik kogumispension	7	102
Töötuskindlustusmaksed	10	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	268	11 483

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	1 949	1 949
Amortisatsioonikulu	-2 141	-2 141
Müügid	-262	-262
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 458	10 458
Akumuleeritud kulum	-5 254	-5 254
Jääkmaksumus	5 204	5 204

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	502	502		
Võlad töövõtjatele	273	273		
Maksuvõlad	268	268		
Muud võlad	63 676	63 676		
Muud viitvõlad	63 676	63 676		
Kokku võlad ja ettemaksed	64 719	64 719		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	119 065	206 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 065	206 759
Kokku müügitulu	119 065	206 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	119 065	206 759
Muu	0	0
Kokku müügitulu	119 065	206 759

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	88 454	100 587
Alltöövõtetud	82 792	65 583
Üür ja rent	5 792	6 166
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	177 038	172 336

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 603	23 318
Sotsiaalmaksud	3 234	8 020
Kokku tööjõukulud	8 837	31 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	322	2
Muud	0	488
Kokku muud ärikulud	322	490

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Kent Kapital OÜ (registrikood: 11458713) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SAAR	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 535
Kokku	-53 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-53 376
Kokku	-53 376

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 535
Kokku	-53 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-53 376
Kokku	-53 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	119065	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