

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Capital 7 OÜ

registrikood: 12242406

tänavatalu nimi, Koidula 1

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44308

telefon: +372 5169638

e-posti aadress: tsentrum@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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Capital7 kanti äriregistrisse 01.märts 2012. aastal.

2015.aastal on ettevõtte põhitegevusalaks koolitus.

Müügitulu oli 2015.aastal 271 300 eurot .

2015 aastal maksti töötasu 6 261 eurot , sh 1 582 eurot sotsiaalmaks.

2015 aastal oli ettevõtte majandustulemiks kasum 39 714 eurot.

2016 aastal jätkab ettevõtte tegevust senisel põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 613	27 053	2
Nõuded ja ettemaksed	21 276	23 050	3,4,5,6
Kokku käibevara	95 889	50 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 038	66 723	7
Kokku põhivara	56 038	66 723	
Kokku varad	151 927	116 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 086	4 943	8,9
Võlad ja ettemaksed	813	1 133	5,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	5 899	6 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	38 110	42 546	8,9
Kokku pikaajalised kohustused	38 110	42 546	
Kokku kohustused	44 009	48 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 704	63 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 714	1 913	
Kokku omakapital	107 918	68 204	
Kokku kohustused ja omakapital	151 927	116 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	271 300	67 250	14
Muud äritulud	39	19 579	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-149 000	-270	
Mitmesugused tegevuskulud	-45 686	-53 655	
Tööjõukulud	-6 261	-5 708	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 129	-6 619	7
Muud ärikulud	-15 081	-18 432	
Kokku ärikasum (-kahjum)	41 182	2 145	
Intressikulud	-1 481	-253	
Muud finantstulud ja -kulud	13	21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 714	1 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 714	1 913	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 182	2 145	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 129	6 619	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 713	
Kokku korrigeerimised	14 129	3 906	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 238	-1 937	3,4,5,6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-320	-4 134	5,10,11,12
Kokku rahavood äritegevusest	77 229	-20	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 444	-517	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	19 575	7
Antud laenud	-22 000	-5 720	3,6
Antud laenude tagasimaksed	1 536	5 600	3,6
Laekunud intressid	13	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-23 895	18 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	26 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-26 000	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 293	-21 076	8,9
Makstud intressid	-1 481	-254	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 774	-21 330	
Kokku rahavood	47 560	-2 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 053	29 444	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 560	-2 391	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 613	27 053	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	63 791	66 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 913	1 913
31.12.2014	2 500	65 704	68 204
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 714	39 714
31.12.2015	2 500	105 418	107 918

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital7 OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised-rajatised -10-20 aastat

Seadmed -4-6 aastat

Sõidukud -3-4 aastat

Muu inventar -2-3 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 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 intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	74 613	27 053
Kokku raha	74 613	27 053

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	392	392
Muud nõuded	20 884	20 884
Laenunõuded	20 884	20 884
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 276	21 276
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 320	11 320
Ostjatelt laekumata arved	11 320	11 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 310	11 310
Muud nõuded	420	420
Laenunõuded	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 050	23 050

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	0	11 320
Kokku nõuded ostjate vastu	0	11 320

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		41
Üksikisiku tulumaks		45		0
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		8		7
Töötuskindlustusmaksed		9		11
Ettemaksukonto jääk	392		11 310	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	392	191	11 310	176

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	20 884	20 884
Kokku muud nõuded	20 884	20 884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Laenunõuded	420	420
Kokku muud nõuded	420	420

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 139	22 000	23 139	23 139
Akumuleeritud kulum	-266	-1 101	-1 367	-1 367
Jääkmaksumus	873	20 899	21 772	21 772
Ostud ja parendused	517	67 915	68 432	68 432
Amortisatsioonikulu	-318	-2 264	-2 582	-2 582
Müügid		-20 899	-20 899	-20 899
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 656	69 016	70 672	70 672
Akumuleeritud kulum	-584	-3 365	-3 949	-3 949
Jääkmaksumus	1 072	65 651	66 723	66 723
Ostud ja parendused	3 444		3 444	3 444
Amortisatsioonikulu	-545	-13 584	-14 129	-14 129
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 100	69 016	74 116	74 116
Akumuleeritud kulum	-1 129	-16 949	-18 078	-18 078
Jääkmaksumus	3 971	52 067	56 038	56 038

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	19 575
Transpordivahendid	0	19 575
Kokku	0	19 575

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	42 546	4 436	38 110
Kapitalirendikohustused kokku	42 546	4 436	38 110
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	46 839	4 293	42 546
Kapitalirendikohustused kokku	46 839	4 293	42 546

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	650	650		
Lühiajalised laenud kokku	650	650		
Kapitalirendikohustused kokku	42 546	4 436	38 110	
Laenukohustused kokku	43 196	5 086	38 110	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	650	650		
Lühiajalised laenud kokku	650	650		
Kapitalirendikohustused kokku	46 839	4 293	42 546	
Laenukohustused kokku	47 489	4 943	42 546	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Võlad töövõtjatele	522	522
Maksuvõlad	191	191
Kokku võlad ja ettemaksed	813	813
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	482	482
Võlad töövõtjatele	475	475
Maksuvõlad	176	176
Kokku võlad ja ettemaksed	1 133	1 133

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	100	482
Kokku võlad tarnijatele	100	482

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	522	475
Aruandvad isikud		
Kokku võlad töövõtjatele	522	475

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 000	0
Poola	4 000	10 000
Itaalia	65 000	43 500
Suurbritannia	33 300	13 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	271 300	67 250
Kokku müügitulu	271 300	67 250
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	271 300	67 250
Metsamajandust abistavad tegevused	0	0
Kokku müügitulu	271 300	67 250

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 581	1 448
Kokku tööjõukulud	6 261	5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 884	650	420	650

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 000	1 536		
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			26 000	26 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 720	5 600		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused				
		2015	2014	
Arvestatud tasu		4 680	4 260	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

Capital 7 OÜ (registrikood: 12242406) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ASMER	Juhatuse liige	25.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 714
Kokku	105 418

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 714
Kokku	105 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	271300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tsentrum Kapital	11236941	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5169638
E-posti aadress	tsentrum@tsentrum.ee