

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kent Kapital OÜ

registrikood: 11458713

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

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	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

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 juridilistele isikutele.

Ettevõtte tegeleb ehitustöödega, põhiliselt puitkarkass- ja üldehitustööd. Põhisaund on projekti juhtimisel.

Esmane eesmärk on hoida tänaseid ning leida uusi kliente.

Suuremaid investeeringuid lähiajal plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79	2 915	2
Nõuded ja ettemaksed	22 200	7 510	
Kokku käibevara	22 279	10 425	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 810	0	4
Kokku põhivara	15 810	0	
Kokku varad	38 089	10 425	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 128	6 333	5
Kokku lühiajalised kohustused	22 128	6 333	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 586	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	11 586	0	
Kokku kohustused	33 714	6 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280	1 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283	139	
Kokku omakapital	4 375	4 092	
Kokku kohustused ja omakapital	38 089	10 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	106 423	144 148	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 777	-140 555	8
Tööjõukulud	0	-1 715	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-872	-1 739	
Muud ärikulud	-322	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	452	139	
Intressikulud	-169	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	283	139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283	139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	452	139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	872	1 739	
Kokku korrigeerimised	872	1 739	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 690	-3 492	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 381	-3 869	
Kokku rahavood äritegevusest	14 015	-5 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 682	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 464	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 682	3 464	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-169	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-169	0	
Kokku rahavood	-2 836	-2 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 915	4 934	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 836	-2 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79	2 915	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-53 376	-50 564
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	-53 376	-50 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139	139
Muutused reservides			54 517	54 517
31.12.2014	2 556	256	1 280	4 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)			283	283
31.12.2015	2 556	256	1 563	4 375

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kent Kapital OÜ 2015. 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	79	2 915

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 322	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 322	13

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 458	10 458
Akumuleeritud kulum	-5 254	-5 254
Jääkmaksumus	5 204	5 204
Amortisatsioonikulu	-1 739	-1 739
Müügid	-3 465	-3 465
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	16 682	16 682
Amortisatsioonikulu	-872	-872
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 682	16 682
Akumuleeritud kulum	-872	-872
Jääkmaksumus	15 810	15 810

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	15 851	4 265	11 586
Maksuvõlad	2 322	2 322	
Muud võlad	15 541	15 541	
Muud viitvõlad	15 541	15 541	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 714	22 128	11 586
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 320	6 320	
Maksuvõlad	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 333	6 333	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 423	144 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 423	144 148
Kokku müügitulu	106 423	144 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	106 423	144 148
Muu	0	0
Kokku müügitulu	106 423	144 148

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	87 198	75 295
Energia	1 688	2 904
Kütus	1 688	2 904
Alltöövõtutööd	12 000	60 346
Üür ja rent	3 891	2 010
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 777	140 555

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 280
Sotsiaalmaksud	0	435
Kokku tööjõukulud	0	1 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	322	0
Kokku muud ärikulud	322	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2016

Kent Kapital OÜ (registrikood: 11458713) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SAAR	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283
Kokku	1 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	283
Kokku	283

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	283
Kokku	1 563
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 563
Kokku	1 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	106423	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