

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.02.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kapital OÜ

registrikood: 14001457

tänavanimi, Katusepapi tn 6 - 409

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11412

telefon: +372 5129914

e-posti aadress: kaspar.soidla@aberg-express.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Konsolideerimata bilanss	9
Lisa 3 Konsolideerimata kasumiaruanne	9
Lisa 4 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	10
Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kapital OÜ asutati aastal 2016. Tegemist on valdusfirmaga, mille kontserni gruppi kuuluvad kolm ettevõtet Eestis ja üks ettevõte Soomes.

Eesti ettevõtted: Aberg Group OÜ, Aberg Express OÜ ja HRC Auto OÜ.

Soome ettevõtte: ABG Aberg Express Oy.

Lähemate aastate eesmärk on tütarettevõtte müügitulu kasvamine ja kasumlikkuse parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	25.02.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	52 020	18 385
Nõuded ja ettemaksed	207 274	146 476
Varud	106	0
Kokku käibevarad	259 400	164 861
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 270	250
Kinnisvarainvesteeringud	0	11 000
Materiaalsed põhivarad	31 438	0
Kokku põhivarad	36 708	11 250
Kokku varad	296 108	176 111
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 120	0
Võlad ja ettemaksed	183 019	140 681
Kokku lühiajalised kohustised	189 139	140 681
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 747	5 500
Kokku pikaajalised kohustised	15 747	5 500
Kokku kohustised	204 886	146 181
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Kohustuslik reservkapital	230	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 406	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 006	29 930
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	83 142	29 930
Vähemusosalus	8 080	0
Kokku omakapital	91 222	29 930
Kokku kohustised ja omakapital	296 108	176 111

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	25.02.2016 - 31.12.2016	25.02.2016 - 25.02.2016
Müügitulu	1 329 188	0
Muud äritulud	22 852	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 153 638	0
Mitmesugused tegevuskulud	-94 123	0
Tööjõukulud	-29 778	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 152	0
Muud ärikulud	-1 864	0
Ärikasum (kahjum)	68 485	11 269
Muud finantstulud ja -kulud	-4 399	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 086	11 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 086	11 269
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	56 006	0
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	8 080	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.02.2016 - 31.12.2016	25.02.2016 - 25.02.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	68 485	11 269
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 152	2 867
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-44	-15
Kokku korrigeerimised	4 108	2 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-208 858	-24 167
Varude muutus	106	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	183 019	16 563
Makstud intressid	-3 722	-155
Kokku rahavood äritegevusest	43 138	6 362
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 592	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	11 000	0
Antud laenud	-21 328	-19 330
Antud laenude tagasimaksed	14 550	13 535
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 370	-5 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 750	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 883	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 867	-3 000
Kokku rahavood	33 635	-2 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 385	20 818
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 635	-2 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 020	18 385

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
25.02.2016	2 500	0	-2 500	29 930	0	29 930
Korrigeeritud saldo 25.02.2016	0	0	0	0	0	0
25.02.2016	2 500	0	-2 500	29 930	0	29 930
Korrigeeritud saldo 25.02.2016	2 500	0	-2 500	29 930	0	29 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)				50 482	8 080	58 562
Muutused muudest omanike sissemaksetest			2 500			2 500
Muutused reservides		230				230
31.12.2016	2 500	230		80 412	8 080	91 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapital OÜ 13.04.2016-31.12.2016. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Aberg Group OÜ (edaspidi emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse kui Kapital OÜ -l on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui Kapital OÜ on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning

siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on: - omanikud;

- sidusettevõtted;

- tütarettevõtted;

- tegev- ja kõrgem juhtkond;

- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	25.02.2016
Varad		
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Kokku põhivarad	2 500	0
Kokku varad	2 500	0
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	54	0
Kokku lühiajalised kohustised	54	0
Kokku kohustised	54	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54	0
Kokku omakapital	2 446	0
Kokku kohustised ja omakapital	2 500	0

Lisa 3 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	25.02.2016 - 31.12.2016
Mitmesugused tegevuskulud	-54
Kokku äriksusum (-kahjum)	-54
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54

Lisa 4 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	25.02.2016 - 31.12.2016
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-54
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	54
Kokku rahavood äritegevusest	0
Kokku rahavood	0

Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.02.2016	2 500	-2 500		0
25.02.2016	2 500	-2 500		0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 25.02.2016	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54	-54
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
31.12.2016	2 500	0	-54	2 446
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	0		2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

Kapital OÜ (registrikood: 14001457) 25.02.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR SOIDLA	Juhatuse liige	29.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 006
Kokku	80 412
Katmine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 412
Kokku	80 412

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 406
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 006
Kokku	80 412
Katmine	
Dividendideks	18 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 412
Kokku	80 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Soidla	38306210316	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5129914
E-posti aadress	kaspar.soidla@aberg-express.com