

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sakala Kapital OÜ

registrikood: 11885591

tänava/talu nimi, Sarapuu tn 9-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12012

telefon: +372 5086258

e-posti aadress: martin.rekor@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sakala Kapital OÜ tegutseb konsultatsiooniteenuste osutamisega Eestis ja välisriikides spetsialiseerudes kinnisvara arendusprojektide juhtimisele, maaklertegevusele, finants-, raamatupidamisteenustele ning nendega seonduvate teenuste osutamisele.

2015 majandusaastal osutati teenust 6 000 (2015: 14 tuhande) euro eest ja teeniti kasumit 91 887 (2015: 19,0 tuhat) eurot.

Ettevõtte vabad vahendid on investeeritud väärtpaberitesse ja kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 148	36 822	2
Finantsinvesteeringud	78 587	151 084	3
Nõuded ja ettemaksed	3 165	857	4
Kokku käibevarad	84 900	188 763	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 758	2 500	5
Finantsinvesteeringud	30 000	0	6
Nõuded ja ettemaksed	100 742	0	4
Kokku põhivarad	133 500	2 500	
Kokku varad	218 400	191 263	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	11 900	7
Võlad ja ettemaksed	24	7 513	8
Kokku lühiajalised kohustised	24	19 413	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	40 000	7
Võlad ja ettemaksed	0	1 361	
Kokku pikaajalised kohustised	0	41 361	
Kokku kohustised	24	60 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 933	108 939	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 887	18 994	
Kokku omakapital	218 376	130 489	
Kokku kohustised ja omakapital	218 400	191 263	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	6 000	14 090	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 832	-11 369	10
Tööjõukulud	0	-839	11
Ärikasum (kahjum)	-1 832	1 882	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	91 579	17 043	12
Intressitulud	2 351	1 335	
Intressikulud	-1 711	-1 361	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 387	18 899	
Tulumaks	1 500	95	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 887	18 994	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sakala Kapital OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Sakala Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise ja kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsväärtuse õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse ja negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuse, 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumatult sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid :

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või külgoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikule;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontol	3 148	36 822
Kokku raha	3 148	36 822

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2014	84 980	84 980	
Soetamine	96 948	96 948	
Müük müügihinnas või lunastamine	-42 413	-42 413	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 569	11 569	12
31.12.2015	151 084	151 084	
Kajastatud õiglases väärtuses	151 084	151 084	
Soetamine	124 800	124 800	
Müük müügihinnas või lunastamine	-202 607	-202 607	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 310	5 310	12
31.12.2016	78 587	78 587	
Kajastatud õiglases väärtuses	78 587	78 587	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	
Muud nõuded	101 018	276	100 742
Laenu nõuded	100 742	0	100 742
Intressinõuded	276	276	
Ettemaksed	2 289	2 289	
Tulevaste perioodide kulud	2 289	2 289	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 907	3 165	100 742

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	600	600	
Ostjatelt laekumata arved	600	600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	
Ettemaksed	222	222	
Tulevaste perioodide kulud	122	122	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	857	857	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12525328	Lumi Capital OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringute juhtimine	50	50
12917695	LC Holding OÜ	Eesti	kinnisvara investeerimine	50	50
14166862	LCI3 OÜ	Eesti		0	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Lumi Capital OÜ	1 250		1 250
LC Holding OÜ	1 250		1 250
LCI3 OÜ	0	258	258
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	258	2 758

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	30 570	30 570	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-570	-570	12
31.12.2016	30 000	30 000	
Kajastatud õiglases väärtuses	30 000	30 000	

Arco Vara võlakiri lunastustähtajaga 01.06.2018

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	11 900	11 900			0	EUR	31.12.2016	13
Lühiajalised laenud kokku	11 900	11 900						
Pikaajalised laenud								
LC Holding OÜ	40 000		40 000		10	EUR	31.12.2019	13
Pikaajalised laenud kokku	40 000		40 000					
Laenukohustised kokku	51 900	11 900	40 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksuvõlad	24	24	
Kokku võlad ja ettemaksed	24	24	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	8 861	7 500	1 361
Intressivõlad	1 361		1 361
Dividendivõlad	6 000	6 000	
Muud viitvõlad	1 500	1 500	
Võlg aruandvatele isikutele	13	13	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 874	7 513	1 361

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 000	14 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 000	14 090
Kokku müügitulu	6 000	14 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	6 000	14 090
Kokku müügitulu	6 000	14 090

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Isikliku sõiduauto hüvitis	3 345	3 988
Väikevahendid	1 246	685
Komandeeringukulud	1 283	2 435
Muud	1 958	4 261
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 832	11 369

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	483
Sotsiaalmaksud	0	352
töötuskindlustusmaks	0	4
Kokku tööjõukulud	0	839
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	5 310	11 467	3
Dividenditulud aktsiatelt	86 269	5 576	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	91 579	17 043	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	101 018	0	15 428	40 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				11 900

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
LCI3 OÜ	100 742	
LC Holding OÜ		40 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osaniku laen		11 900

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			
Lumi Capital OÜ	14 500		
LC Holding OÜ		40 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osaniku laen			18 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Sakala Kapital OÜ (registrikood: 11885591) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 887
Kokku	215 820
Jaotamine	
Kokku	215 820

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	91 887
Kokku	215 820
Jaotamine	
Kokku	215 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rekor	38310236014		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086258
E-posti aadress	martin.rekor@gmail.com