

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Princepts Capital OÜ**registrikood:** 12841749

tänava/talu nimi, Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: km@zenith.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Tegevuse jätkuvuse lisa	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Principets Capital OÜ on registreeritud 04.2015 aastal investeerimisettevõttena, mis paigutab omaniku varasid kapitali kasvu ja jooksva tulu saamise eesmärgil ja tegeleb ettevõtlusega. Investeeringuid tehakse nii Eestis tulenevalt investeerimisvõimaluste atraktiivsusest ja maksukeskkonnast.

Principets Capital OÜ peamiseks tegevusalaks on 2015. aastal soetatud ärihoone (Punasel tänaval Tallinnas) haldamine ning selles paiknevate äripindade üürile andmine.

2016. algul ühenesid Principets Capital OÜ ja Redzone OÜ ning tegevust jätkatakse ettevõttena Principets Capital OÜ.

Äriühingu tegevus on stabiilne ja põhineb pikaajaliste rendilepingutega usaldusväärsete üürnike igakuistel rendimaksetel. Kogu hoone üürimiseks on sõlmitud pikaajalised lepingud. Ettevõtte finantseerimine ja tulu on mõlemad eurodes ja seega puudub valuutarisk.

2017. aastal planeerib ettevõtte jätkata senist tegevust.

2016.a. palgalist tööjõudu ei olnud, kuna vajalikud teenused olid sisse ostetud. Osaühingul on üks juhatuse liige, kes 2016. aastal juhatuse liikme tegevuse eest tasu ei saanud.

Peamised suhtarvud on esitatud järgmises tabelis:

	31.12.2016	31.12.2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	0,65	0,82
ROA (%) (puhaskasum/varad kokku * 100)	0,69	-

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	245 503	293 380	2
Nõuded ja ettemaksed	34 336	43 086	3;4
Kokku käibevarad	279 839	336 466	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	4 280 000	4 210 000	5
Materiaalsed põhivarad	4 018	4 606	6
Kokku põhivarad	4 284 018	4 214 606	
Kokku varad	4 563 857	4 551 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	96 842	94 626	7
Võlad ja ettemaksed	335 984	279 342	8
Kokku lühiajalised kohustised	432 826	373 968	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 095 007	4 191 849	7
Võlad ja ettemaksed	55 786	36 593	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 150 793	4 228 442	
Kokku kohustised	4 583 619	4 602 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 838	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 576	-53 838	
Kokku omakapital	-19 762	-51 338	
Kokku kohustised ja omakapital	4 563 857	4 551 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	433 813	165 458	10
Muud äritulud	72 398	8 406	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 750	-29 790	12
Mitmesugused tegevuskulud	-30 112	-95 209	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-588	-245	6
Muud ärikulud	-263	-432	14
Ärikasum (kahjum)	352 498	48 188	
Intressikulud	-320 948	-113 271	15
Muud finantstulud ja -kulud	26	11 245	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 576	-53 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 576	-53 838	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Princepts Capital OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete võrra ning kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnale tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks

remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Ettevõtte saab renditulu aruandeaastal soetatud kinnisvarainvesteeringult.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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 oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse vastavalt kulu tekkimise ajale vastavas perioodis. Kulud jaotatakse vastavalt kulu iseloomule otsesteks ja kaudseteks kuludeks. Otsekuluna saab kajastada kulusid kindlale objektile või tootele nt. materjal, töötasu jne. Kaudsete kuludena kajastuvad kulud, mille jaotamisel kasutatakse meetodikat või kalkuleeritud kulu suurst ühele tootele või teenusele.

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 maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Principets Capital OÜ sellisel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Principets Capital OÜ või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Principets Capital OÜ üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontol	245 472	293 349
Sularaha kassas	31	31
Kokku raha	245 503	293 380

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 971	32 971	
Ostjatelt laekumata arved	32 971	32 971	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	257	257	4
Ettemaksed	1 108	1 108	
Tulevaste perioodide kulud	1 108	1 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 336	34 336	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 771	26 771	
Ostjatelt laekumata arved	26 771	26 771	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 225	16 225	4
Ettemaksed	90	90	
Muud makstud ettemaksed	90	90	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 086	43 086	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 853	0	3 554
Ettemaksukonto jääk	257		16 225	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	257	2 853	16 225	3 554

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	4 210 000
31.12.2015	4 210 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	70 000
31.12.2016	4 280 000

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	320 503	165 458
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	44 562	29 790

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 851	4 851
Akumuleeritud kulum	-245	-245
Jääkmaksumus	4 606	4 606
Amortisatsioonikulu	-588	-588
31.12.2016		
Soetusmaksumus	4 851	4 851
Akumuleeritud kulum	-833	-833
Jääkmaksumus	4 018	4 018

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	485 638	18 286	467 352	0	1,82	EUR	29.06.2020
Pangalaen	1 895 792	71 425	357 125	1 467 242	1,82	EUR	29.06.2020
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 381 430	89 711	824 477	1 467 242			
Muud laenukohustised							
Kapitalirendikohustused	10 419	7 131	3 288	0	2,14	EUR	30.04.2018
Laen	1 800 000	0	0	1 800 000	8	EUR	25.06.2025
Muud laenukohustised kokku	1 810 419	7 131	3 288	1 800 000			
Laenukohustised kokku	4 191 849	96 842	827 765	3 267 242			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	503 475	17 837	485 638	0	1,868	EUR	29.06.2020
Pangalaen	1 965 450	69 658	348 290	1 547 502	1,868	EUR	29.06.2020
Laen	1 800 000	0	0	1 800 000	8	EUR	25.06.2025
Pikaajalised laenud kokku	4 268 925	87 495	833 928	3 347 502			
Muud laenukohustised							
Kapitalirendikohustused	17 550	7 131	10 419	0	2,14	EUR	30.04.2018
Muud laenukohustised kokku	17 550	7 131	10 419	0			
Laenukohustised kokku	4 286 475	94 626	844 347	3 347 502			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	4 280 000	4 210 000
Kokku	4 280 000	4 210 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	26 626	26 626	0	
Maksuvõlad	2 853	2 853		4
Muud võlad	306 504	306 504	0	
Intressivõlad	156 504	156 504	0	
Muud viitvõlad	150 000	150 000	0	
Saadud ettemaksed	55 787	1	55 786	
Muud saadud ettemaksed	55 787	1	55 786	
Kokku võlad ja ettemaksed	391 770	335 984	55 786	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	36 492	36 492	0	
Maksuvõlad	3 554	3 554	0	4
Muud võlad	239 264	239 264	0	
Intressivõlad	89 264	89 264	0	
Muud viitvõlad	150 000	150 000	0	
Saadud ettemaksed	36 625	32	36 593	
Muud saadud ettemaksed	36 625	32	36 593	
Kokku võlad ja ettemaksed	315 935	279 342	36 593	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	433 813	165 458
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 813	165 458
Kokku müügitulu	433 813	165 458
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	320 503	134 131
Kommunaalkulud	113 310	31 327
Kokku müügitulu	433 813	165 458

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	70 000	0
Traavid, viivised ja hüvitised	2 366	700
Litsentsitasud	0	7 706
Muud	32	0
Kokku muud äritulud	72 398	8 406

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Energia	62 519	20 959
Elektrienergia	58 471	16 515
Soojusenergia	4 048	4 444
Vesi ja kanalistasioon	5 052	2 138
Ostetud teenused	12 139	6 552
Muud	12 054	141
Valve	11 793	0
Halduskulud	19 193	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 750	29 790

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	2 995	979
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 681
Kinnisvara valitsemise kulu	17 070	12 370
Raamatupidamise ja audiitorteenus	4 920	2 770
Ettevõtte Redzone soetamisega seotud kulud	0	69 198
Muud	5 127	7 211
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 112	95 209

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	255	32
Muud	8	400
Kokku muud ärikulud	263	432

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
Intressikulu laenudelt	320 948	113 271
Kokku intressikulud	320 948	113 271

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	864	2 085

Ostud ja müügid

	2016	28.04.2015 - 31.12.2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 890	78 717

Lisa 17 Tegevuse jätkuvuse lisa

31.12.2016 seisuga ületasid lühiajalised kohustused käibevara 153 tuhande euro võrra ning ettevõtte omakapital oli negatiivne 20 tuhande euro võrra.

Ettevõtte juhtkond plaanib netovara vastavusse viia tulevaste perioodide kasumite arvelt.

Vajadusel on omanikud valmis ettevõtte omakapitali suurendama.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2017

Princepts Capital OÜ (registrikood: 12841749) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	03.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Princepts Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Princepts Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Princepts Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et ettevõtte omakapital oli 31.12.2016 seisuga negatiivne 20 tuhat eurot. Juhatus plaan negatiivse omakapitali likvideerimiseks on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 17. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

14.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Princepts Capital OÜ (registrikood: 12841749) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 576
Kokku	-22 262

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 838
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 576
Kokku	-22 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	433813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	km@zenith.ee