

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Capital 7 OÜ

registrikood: 12242406

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Capital 7 kanti äriregistrisse 01.märts 2012. aastal.

2017. aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks koolitus.

Müügitulu oli 2017. aastal 660 000 eurot .

2017. aastal maksti töötasu 7 493 eurot , sh 1 893 eurot sotsiaalmaksu.

2017. aastal oli ettevõtte majandustulemiks kasum 48 219 eurot.

2018. aastal jätkab ettevõtte tegevust senisel põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 943	86 511	2
Nõuded ja ettemaksed	133 465	165 911	3,4,14
Kokku käibevarad	219 408	252 422	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 811	97 587	5
Kokku põhivarad	46 811	97 587	
Kokku varad	266 219	350 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 164	10 201	6,7
Võlad ja ettemaksed	73 263	161 547,8,9,10,14	
Kokku lühiajalised kohustised	78 427	171 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 664	61 352	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	22 664	61 352	
Kokku kohustised	101 091	233 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 409	105 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 219	8 991	
Kokku omakapital	165 128	116 909	
Kokku kohustised ja omakapital	266 219	350 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	660 000	610 000	12
Muud äritulud	508 858	36 718	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 023 993	-566 438	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 697	-41 262	
Tööjõukulud	-7 493	-6 904	13,14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 899	-13 503	
Muud ärikulud	-7 546	-7 566	
Ärikasum (kahjum)	50 230	11 045	
Intressitulud	300	34	
Intressikulud	-2 318	-2 088	
Muud finantstulud ja -kulud	7	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 219	8 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 219	8 991	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capital 7 OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendite redaktsioonist, mis jõustusid 01.01.2018.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena 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. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Sõidukid -3-10 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 kasuliku 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (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 kohustisena 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	85 943	86 511
Kokku raha	85 943	86 511

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 474	31 474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 991	1 991
Muud nõuded	100 000	100 000
Laenunõuded	100 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 465	133 465
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	85	85
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	589	589
Muud nõuded	7 500	7 500
Laenunõuded	7 500	7 500
Ettemaksed	157 737	157 737
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 911	165 911

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		55		49
Sotsiaalmaks		155		142
Kohustuslik kogumispension		9		9
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Ettemaksukonto jääk	1 991		589	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 991	230	589	210

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		50 713	50 713	8 644	59 357
Amortisatsioonikulu	-372	-11 047	-11 419	-220	-11 639
Muud muutused	-1 655		-1 655	-4 514	-6 169
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 445	119 729	123 174	4 130	127 304
Akumuleeritud kulum	-1 501	-27 996	-29 497	-220	-29 717
Jääkmaksumus	1 944	91 733	93 677	3 910	97 587
Ostud ja parendused	2 172	0	2 172	0	2 172
Amortisatsioonikulu	-129	17 633	17 504	-1 436	16 068
Muud muutused	0	-69 016	-69 016	0	-69 016
31.12.2017					
Soetusmaksumus	5 617	50 713	56 330	4 130	60 460
Akumuleeritud kulum	-1 630	-10 363	-11 993	-1 656	-13 649
Jääkmaksumus	3 987	40 350	44 337	2 474	46 811

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	27 828	5 164	22 664
Kapitalirendikohustised kokku	27 828	5 164	22 664

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	70 903	9 551	61 352
Kapitalirendikohustised kokku	70 903	9 551	61 352

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	0	0		
Kapitalirendikohustised kokku	27 828	5 164	22 664	
Laenukohustised kokku	27 828	5 164	22 664	

	31.12.2016	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		
Kapitalirendikohustised kokku	70 903	9 551	61 352	
Laenukohustised kokku	71 553	10 201	61 352	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 404	12 404
Võlad töövõtjatele	629	629
Maksuvõlad	230	230
Saadud ettemaksed	60 000	60 000
Kokku võlad ja ettemaksed	73 263	73 263
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	762	762
Võlad töövõtjatele	575	575
Maksuvõlad	210	210
Saadud ettemaksed	160 000	160 000
Kokku võlad ja ettemaksed	161 547	161 547

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	12 404	762
Kokku võlad tarnijatele	12 404	762

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	453	368
Maksude viitvõlad	176	207
Kokku võlad töövõtjatele	629	575

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	625 000	525 000
Itaalia	35 000	35 000
Suurbritannia	0	50 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	660 000	610 000
Kokku müügitulu	660 000	610 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	660 000	610 000
Kokku müügitulu	660 000	610 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 600	5 160
Sotsiaalmaksud	1 893	1 744
Kokku tööjõukulud	7 493	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega erasikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	31 474	0	7 585	650

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 600	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

Capital 7 OÜ (registrikood: 12242406) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ASMER	Juhatuse liige	01.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 219
Kokku	162 628

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 219
Kokku	162 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	660000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Tsentrum Kapital	11236941	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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