

OÜ CAPITEL FINANCE

2008.a.majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 02. juuli 2008
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2008

Äriregistri kood: 11477231
Aadress: Heina 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartumaa 61708
Telefon: 52 46 265, 50 91 113
Elektronpost: info@capitelfinance.ee
Põhitegevusala: Raamatupidamine, maksualane nõustamine
Juhatuse: Pirkko Juronen, juhatuse liige
Merle Nestra, juhatuse liige

ÜLDINFO

OÜ Capitel Finance asutati 02. juulil 2008. aastal. OÜ Capitel Finance põhitegevusalaks on raamatupidamine ja maksualane nõustamine.

ÄRITEGEVUSE ÜLEVAADE

Aastal 2008 osäühingus Capitel Finance tegevust ei toimunud.

Pirkko Juronen
Juhatuse liige

Merle Nestra
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Oü Capitel Finance juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2009 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Oü Capitel Finance jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 30. juuni 2009.a

Pirkko Juronen
Juhatuse liige

Merle Nestra
Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	02.07.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		40 000	40 000
Käibevara kokku		40 000	40 000
VARAD KOKKU		40 000	40 000
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
OMAKAPITAL KOKKU		40 000	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		40 000	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

Lisa nr 31.12.2008 02.07.2
008

Müügitulu
Muud äritulud
Kaubad, toore, materjal ja teenused
Muud tegevuskulud
Tööjõu kulud
 Palgakulu
 Sotsiaalmaks
Tööjõu kulud kokku
Põhivara kulum ja väärtuse langus
Muud ärikulud

Ärikasum (-kahjum)

Finantstulud ja -kulud

Intressitulud

Intressikulud

Finantstulud ja -kulud kokku

Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum			
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Varude muutus			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Kokku rahavood äritegevusest			
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			
Saadud intressid			
Kokku rahavood investeerimistegevusest			
 Rahavood finantseerimistegevusest			
Omaaktsiate müük			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			
 Rahavood kokku			
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Omaosad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum
Kokku					
Eelmise aasta saldo seisuga 01.07	40000				
Aruandeperioodi puhaskasum					
Omaosade müük					
Emiteeritud osakapital					
Selle aasta saldo seisuga 31.12	40000				

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Capitel Finance 2008. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

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 akumulieeritud 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:

Ehitised ja rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	3 aastat
Inventar, sisseseade ja muu materiaalne põhivara	3 aastat

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kohustuste arvestus

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt $\frac{1}{20}$ puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab $\frac{1}{10}$ osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. Juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja osanike koosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Pirkko Juronen
Juhatuse liige

Merle Nestra
Juhatuse liige

OSANIKE NIMEKIRI

Merle Nestra 46605272745 Kesk 13A-3, Tartu

Pirkko Juronen 48005042720 Heina 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartumaa

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11477231	OÜ CAPITEL FINANCE	02.07.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5246265
Mobiiltelefon	+372 5091113
Elektronposti aadress	info@capitelfinance.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Merle Nestra	46605272745	Tartu	20000
Pirkko Juronen	48005042720	Heina 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartumaa	20000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi- tegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	0	0.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ CAPITEL FINANCE (registrikood: 11477231) 02.07.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Merle Nestra (Juhatuse liige) - kinnitanud 09.11.2009