

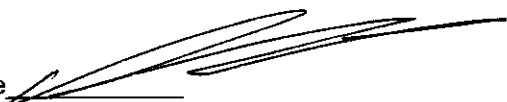
30 -06- 2006

16

Maire MÄE

OSAÜHING CAPERUST
2005.a majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus ja lõpp	01.12.2005.a - 31.12.2005.a
Registrikood	10792663
Aadress	Jõe 5, Tallinn 10151
Telefon	5022657
Fax	6144961
Põhitegevusala	investeerimine omavahendite arvelt
Juhataja	Aldo Kaljurand



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3. Osakapital.....	11
Lisa 4. Müügitulu.....	11
Allkirjad majandusaasta aruandele.....	12
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek.....	13
Osanike nimekiri.....	14

OSAÜHING CAPERUST
2005.a majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus ja lõpp	01.12.2005.a - 31.12.2005.a
Registrikood	10792663
Aadress	Jõe 5, Tallinn 10151
Telefon	5022657
Fax	6144961
Põhitegevusala	investeerimine omavahendite arvelt
Juhataja	Aldo Kaljurand



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	11
Lisa 3. Osakapital.....	11
Lisa 4. Müügitulu.....	11
Allkirjad majandusaasta aruandele.....	12
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek.....	13
Osanike nimekiri.....	14



Tegevusaruanne

OU Caperust põhitegevus on investeerimine omavahendite arvelt.

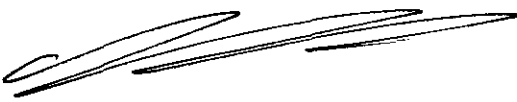
2005.aastal soetati lühiajaline finantsinvesteering ja osutati juhtimisalaseid konsultatsioone.

2005.a müügitulu oli 74600 krooni.

2006. aastal on plaanis tegelda erinevate äriprojekidega ning viia omakapitali seis vastavusse Ariseadustiku nõuetega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Palgalisi töötajaid ei olnud.



Raamatupidamise aastaaruanne

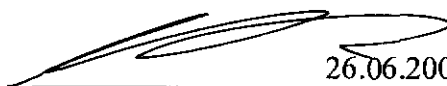
Juhatusdeklaratsioon

OÜ Caperust tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Caperust finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 26.06.2006.a, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4) OÜ Caperust on jätkuvalt tegutsev.

juhataja

Aldo Kaljurand



26.06.2006.a

Bilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2005.a	31.12.2004.a
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		47631	39893
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	23312	0
Muud lühiajalised nõuded		0	134000
Käibevara kokku		70943	173893
VARAD KOKKU		70943	173893
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud		33000	70100
Lühiajalised kohustused kokku		33000	70100
Omakapital			
Osakapital	3	40000	40000
Reservkapital		4000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		59793	-205
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-65850	63998
Omakapital kokku		37943	103793
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		70943	173893

Kasumiaruanne

(kroonides)

(SKEEM 1)

	Lisa	2005.a	2004.a
Äritulud			
Müügitulu	4	74600	0
Äritulud kokku		74600	0
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		4882	2
Ärikulud kokku		4882	2
Ärikasum		69718	-2
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-135568	64000
Finantstulud ja -kulud kokku		-135568	64000
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-65850	63998
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-65850	63998

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	69718	-2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-70000
Muud lühiajalised nõuded	0	-70000
Kokku rahavood äritegevusest	69718	-70002
Rahavood investeerimistegevusest		
Finantsinvesteeringute soetus	-24882	0
Saadud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24880	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37500	70100
Laenude tagasimaksed	-74600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37100	70100
Rahavood kokku	7738	98
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39893	39795
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7738	98
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47631	39893

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Reserv kapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2003.a	40000	0	-205	39795
Aruandeperioodi puhaskasum			63998	63998
31.12.2004.a	40000	0	63793	103793
Reservkapitali moodustamine		4000	-4000	0
Aruandeperioodi puhaskasum			-65850	-65850
31.12.2005.a	40000	4000	-6057	37943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Caperust 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Caperust kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole usaldusväärselt võimalik hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

OÜ Caperust kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluajad.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

Materiaalse põhivara grupp

Kasulik eluiga

Maa

ei amortiseerita

30 -06- 2006

Ehitised ja rajatised

10-20 aastat

Masinad ja seadmed

4-6 aastat

Muu inventar

3-5 aastat

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse OÜ Caperust osanikke ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Õiglasest väärtuses kajastatud aktsiad	31.12.2005.	31.12.2004.
	23312	0

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 3. Osakapital

Osaühingu osakapital on 40 000 krooni. Osakapital koosneb 1 (ühel) osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Osa eest on tasutud rahas ja kuulub füüsilisele isikule.

Lisa 4. Müügitulu

OÜ Caperust müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes toimus Eesti Vabariigis ning tegevusalade lõikes jagunes alljärgnevalt:

	2005	2004
Juhtimisalased konsultatsioonid	74600	0
Kokku	74600	0

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

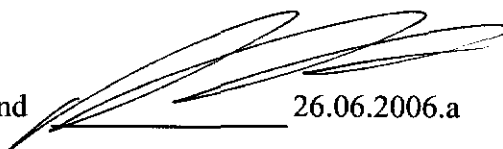
30 -06- 2006

Allkirjad majandusaasta aruandele

OÜ Caperust juhatus on koostanud 2005.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise
aastaruande:

Juhataja

Aldo Kaljurand



26.06.2006.a

Härju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku katta 2005.a kahjum alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59793
2005.a majandusaasta kahjum	-65850
Reservkapital	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi (kahjumi) jääk peale majandusaasta kahjumi katmist	-2057



Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30-06-2006

Osanike nimekiri
seisuga 26. juuni 2006.a.

Jrk.nr	Osaniku nimi	Osaniku isikukood	Osaniku elukoht	Ühe osa nominaalväärtus	Osade arv	Osade omandamise aeg
1.	Helmut Pikmets	37004070371	Tallinn	40000	1	2001.a