

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Osaühing Caperust

registrikood: 10792663

tänav a nimi, Riia 130

maja number:

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7390201

faks: +372 7390201

e-posti aadress: tartu@varul.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Caperust põhitegevus 2009.aastal oli äriplaanide koostamine.

Müügitulu saadi 2009.aastal 32 000 krooni.

2010. aastal on plaanis tegeleda erinevate äriprojektidega ning majandustegevus aktiveerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Caperust juhatus deklareerib oma vastutust 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Caperust finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Caperust on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 207	41 467	
Kokku käibevara	72 207	41 467	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	500 000	500 000	2
Kokku põhivara	500 000	500 000	
Kokku varad	572 207	541 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	255 000	255 000	3
Võlad ja ettemaksed	11 496	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	266 496	255 000	
Kokku kohustused	266 496	255 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 467	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 244	246 467	
Kokku omakapital	305 711	286 467	
Kokku kohustused ja omakapital	572 207	541 467	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	32 000	248 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-2 573	-1 543	
Ärikasum (-kahjum)	29 427	246 457	
Finantstulud ja -kulud	-10 183	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 244	246 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 244	246 467	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 427	246 457	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 296	0	
Kokku rahavood äritegevusest	30 723	246 457	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-500 000	2
Laekunud intressid	17	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17	-499 990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	255 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		255 000	
Kokku rahavood	30 740	1 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 467	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 740	1 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 207	41 467	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	246 467	246 467
31.12.2008	40 000		246 467	286 467
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	19 244	19 244
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	261 711	305 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Caperust 2009. 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

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.

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 ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 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 eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10-20 aastat

Masinad ja seadmed 4-6 aastat

Muu inventar 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja 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 väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Seotud osapooled

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

Tulud

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	500 000	500 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	500 000	500 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	500 000	500 000
Jääkmaksumus	500 000	500 000

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidilist isikult	255 000	255 000		
Lühiajalised laenud kokku	255 000	255 000		
Laenukohustused kokku	255 000	255 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	255 000	255 000		
Lühiajalised laenud kokku	255 000	255 000		
Laenukohustused kokku	255 000	255 000		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 296	0
Intressivõlad	10 200	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 496	0

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 000	248 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	32 000	248 000
Kokku müügitulu	32 000	248 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvara ostu-müügi vahendamine	0	248 000
Äriplaanide koostamine	32 000	0
Kokku müügitulu	32 000	248 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

2008.a ja 2009.a ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

2008.a ja 2009.a tehinguid ega saldosisid seotud osapoolte vahel ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Caperust (registrikood: 10792663) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KULL	Juhatuse liige	11.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 244
Kokku	261 711

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 244
Kokku	261 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 711
Kokku	261 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	32000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helmut Pikmets	37004070371	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@varul.com
Faks	+372 7390101
Telefon	+372 7390201