

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Goodwill Capital OÜ

registrikood: 11245880

tänaava/talu nimi, Mustamäe tee 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihnumber: 10616

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: info@revident.ee

veebilehe aadress: www.revident.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Goodwill Capital OÜ on 2009. aastal jätkanud oma tavapärast majandustegevust. Ettevõtte põhilisteks tegevusvaldkondadeks oli raamatupidamisteenuste ja ärikonsultatsioonide osutamine, äriplaanide koostamine ning äri-infotehnoloogiliste lahenduste pakkumine.

Goodwill Capital OÜ on tõestanud enda pakutavate teenuste kvaliteeti, koostades enda klientidele mitmeid edukaid finantseerimis- ja äriplaanide. Ettevõtte tahab ka järgmisel aruandeaastal jätkata klientidele spetsiifiliste äri lahenduste pakkumist ja enda teenuste sortimenti mitmekesistada.

Ettevõtte tegevjuhtkonnale (s.o juhatusele) ei arvestatud aruandeaastal tasu. Ettevõtte ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Goodwill Capital OÜ juhatus deklareerib oma vastutust 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Goodwill Capital OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (31.03.2009), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Goodwill Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 400	75 575	2
Nõuded ja ettemaksed	47 340	24 400	3;4
Kokku käibevara	133 740	99 975	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 980	65 000	
Kokku põhivara	37 980	65 000	
Kokku varad	171 720	164 975	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		11 053	
Võlad ja ettemaksed	4 104	943	
Kokku lühiajalised kohustused	4 104	11 996	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		28 219	
Kokku pikaajalised kohustused		28 219	
Kokku kohustused	4 104	40 215	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 760	35 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 856	45 648	
Kokku omakapital	167 616	124 760	5
Kokku kohustused ja omakapital	171 720	164 975	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	184 869	120 100	6
Muud äritulud	1 381		8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 062	-2 585	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 441	-48 194	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 000	-20 000	
Ärikasum (-kahjum)	44 747	49 321	
Finantstulud ja -kulud	-1 891	-3 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 856	45 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 856	45 648	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	44 747	49 321	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 639	20 000	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 381		
Kokku korrigeerimised	27 020	20 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 940	-15 082	2;3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 161	-3 392	
Makstud intressid	-1 891	-3 673	
Kokku rahavood äritegevusest	50 097	47 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 272	-11 174	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 272	-11 174	
Kokku rahavood	10 825	36 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 575	39 575	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 825	36 000	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 400	75 575	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	35 112	79 112
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			45 648	45 648
31.12.2008	40 000	4 000	80 760	124 760
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			42 856	42 856
31.12.2009	40 000	4 000	123 616	167 616

Vt lisa 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Goodwill Capital OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Goodwill Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 5 000 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 8% 10 - 20 aastat

Seadmed 15 - 40% 2,5 - 7 aastat

Sõidukid 15 - 40% 2,5 - 7 aastat

Muu inventar 15 - 40% 2,5 - 7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel 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 suurust 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.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	86 394	75 568
Arvelduskontod	6	7
Kokku raha	86 400	75 575

Kassas olev sularaha on inventeeritud bilansikuupäeva seisuga.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	44 240	24 400
Kokku nõuded ostjate vastu	44 240	24 400

31.12.2009 kuupäeva seisuga oli laekumata arveid rohkem kui 31.12.2008 seisuga, kuna suhteliselt suur osa laekumata arvetest olid arved korteriühistutele. Goodwill Capital OÜ osutas korteriühistutele revisjoni-alast koolitusteenust. Kõnealune koolitus toimus detsembri kuus ja arvete maksetähtaeg oli jaanuaris 2010 (aruande koostamise kuupäevaks kõnealused arved laekunud).

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	3 100	3 100		
Kokku muud nõuded	3 100	3 100		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		

Muudes nõuetes on kajastatud nõue Eesti Ettevõtluse Sihtasutusele koolitusosaku toetusmeetme raames.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimeväärtus on 20 000 krooni.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009. moodustas 123 616 krooni (31. detsember 2008: 80 760 krooni). Kasumi jaotamisel dividendidena omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 97 656 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu 25 960 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 869	120 100
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	184 869	120 100
Kokku müügitulu	184 869	120 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamisteenus	94 236	59 300
Ärikonsultatsioonid	52 133	10 500
Äriplaanide koostamine	32 500	22 500
Äriinfotehnoloogilised tööd	6 000	27 800
Kokku müügitulu	184 869	120 100

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.	0	0

Lisa 8 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 381
Kokku muud äritulud	1 381

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Raamtupidamiskohustuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud maksutavaid soodustusi.	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Goodwill Capital OÜ (registrikood: 11245880) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RANDMA	Juhatuse liige	19.08.2010
KALLE RAUS	Juhatuse liige	29.08.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 856
Kokku	123 616

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	94236	50.97%	Jah
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	52133	28.20%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	38500	20.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Randma	38408100305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Kalle Raus	38408090334	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@revident.ee