

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2009

aruandeaasta lõpp: 30.06.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ CAPTUS

registrikood: 10575537

tänavatalu nimi, Põllu 27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11619

maakond: Harju maakond

telefon: +372 55 647070

faks: +372 648 7776

e-posti aadress: info@captus.ee

veebilehe aadress:

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Captus 2009/2010 majandusaasta lõppes puhaskasumiga, summas 60 446 krooni. Ettevõtte bilansimaht moodustas 435 233 krooni ja omakapital 263 812 krooni. Aasta keskmine omakapitali tootlikkus (ROE) oli 23% ja aasta keskmine aktive tootlikkus (ROA) 14%. Majandusaasta vältel olid bilansimaht mõnevõrra kasvas seoses finantsinvesteeringutega. Bilansimaht kasvas aastaga 14%. 2009/2010 majandusaasta äritulud moodustasid kokku 313 578 krooni, mille allikaks oli peamiselt "Ärikonsultatsioon" summas 280 844 krooni (90% käibest). Teiseks oluliseks tuluallikaks olid raamatupidamisteenused 14 619 krooniga ehk 5% ärituludest. Äritulude kogumaht kasvas aastaga 4% võrra. Ärikulud moodustasid kokku 267 802 krooni - kasv aastaga 10%. Kõige suuremateks kuluartikliteks olid Ostetud teenused 126 055 krooni (47% ärikuludest). Teise suurema kuluartikli moodustasid kontorikulud 57 030 krooniga (21% ärikuludest). Ärikasum kahanes 58 770 kroonilt 45 776 kroonini (22% võrra). Maailmamajanduse konjunkturi muutumise tulemusena olid finantsinvesteeringud taas kasvavad - finantstulud oliid 19 956 krooni. Finantskulud moodustasid kokku 5 287 krooni. Arengu ja uurimisväljaminekuid ei ole OÜ Captus teinud. OÜ Captus juhatuse liikmete tööjõukulud moodustasid 2009/2010 kokku 36 643 krooni. OÜ-I Captus puudub raamatupidamisaruannete auditeerimise kohustus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Captus 2009/2010 raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	30.06.2008
Varad			
Käibevara			
Raha	12 648	3 063	4 132
Finantsinvesteeringud	105 999		
Nõuded ja ettemaksed	119 596	213 758	61 463
Kokku käibevara	238 243	216 821	65 595
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	176 302	137 813	198 762
Materiaalne põhivara	20 688	25 861	48 510
Immateriaalne põhivara			8 450
Kokku põhivara	196 990	163 674	255 722
Kokku varad	435 233	380 495	321 317
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		2 613	2 074
Võlad ja ettemaksed	147 202	116 991	40 927
Kokku lühiajalised kohustused	147 202	119 604	43 001
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 219	57 525	69 312
Kokku pikaajalised kohustused	24 219	57 525	69 312
Kokku kohustused	171 421	177 129	112 313
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	50 000
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 366	154 003	553 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 446	-5 637	-394 697
Kokku omakapital	263 812	203 366	209 003
Kokku kohustused ja omakapital	435 233	380 495	321 316

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müügitulu	313 578	301 957
Mitmesugused tegevuskulud	-225 987	-172 135
Tööjõukulud	-36 643	-9 791
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 172	-61 261
Ärikasum (-kahjum)	45 776	58 770
Finantstulud ja -kulud	14 670	-64 407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 446	-5 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 446	-5 637

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	313 578	301 957
Muud äritegevuse tulude laekumised		4 725
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-230 224	-172 180
Väljamaksed töötajatele	-21 330	-9 791
Laekunud intressid	65	
Muud rahavood äritegevusest	102 062	-76 233
Kokku rahavood äritegevusest	164 151	48 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-30 162
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-117 596	-2 657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 596	-32 819
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 614	
Makstud intressid	-1 050	-5 480
Muud laekumised finantseerimistegevusest		539
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-33 306	-11 787
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 970	-16 728
Kokku rahavood	9 585	-1 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 063	4 132
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 585	-1 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 648	3 063

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
01.07.2008	50 000		159 003	209 003
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-5 637	-5 637
Muutused reservides		5 000	-5 000	
30.06.2009	50 000	5 000	148 366	203 366
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			60 446	60 446
30.06.2010	50 000	5 000	208 812	263 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Captus 2009/2010. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid Swedbankis. Kassas sularaha ei hoita.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Intressikandvatelt varadelt arvestatakse intressitulused nende laekumisel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus- maksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega IT ja telekommunikatsioonivahendite puhul alates 2 000.00 krooni ning muu põhivara korral alates 10 000.00 krooni.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Transpordivahendid on vara, mida ettevõtte kasutab omanikuna teenuste osutamise või renditulu teenimise eesmärgil. Investeering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, ilma soetamisel tasutud kapitalirendi tehingutasudeta. Alates 2009.a. võetakse olulised põhivara remondiparendused, mille maksumus on üle 5 000 krooni, arvele põhivara ümberhindlusena. Parendust amortiseeritakse parendatava eseme amortiseeritava eluea lõpuni, mitte kauem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	6
Inventar	6
Transpordivahendid	5

IT tehnika	3
Immateriaalne vara	3

Amortisatsiooni arvestuse elueaks on kapitalirendi või laenufinantseerimise korral võetud tagasi või järelmaksugraafiku kestus, mis reeglina on 5 aastat. Selle puudumisel, kasutatakse üldist amortisatsiooninormi.

Rendid

Kinnisvara (kontori) rendiga seotud väljaminekud kajastatakse kuludes ühe maksena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, jm. võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008 on maksumäär 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Swedbank	12 648	3 063
Kokku raha	12 648	3 063

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			30.06.2009	30.06.2010
OÜ Priius	Eesti	Koolitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.06.2009	30.06.2010
OÜ Priius	113 707	113 707
Kokku:	113 707	113 707

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
30.06.2008	45 043	33 522	78 565
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-33 231	-21 228	-54 459
30.06.2009	11 812	12 294	24 106
Soetamine	50 301	30 969	81 270
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 302	-33 371	-58 673
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 490	2 402	15 892
30.06.2010	50 301	12 294	62 595

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2008						
Soetusmaksumus	93 220	14 403	13 390	121 013	121 013	242 026
Akumuleeritud kulum	-59 040	-10 562	-2 901	-72 503	-72 503	-145 006
Jääkmaksumus	34 180	3 841	10 489	48 510	48 510	97 020
Ostud ja parendused	30 163			30 163	30 163	60 326
Muud ostud ja parendused	30 163			30 163	30 163	60 326
Amortisatsioonikulu	-46 293	10 562	-2 678	-38 409	-38 409	-76 818
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-14 403		-14 403	-14 403	-28 806
30.06.2009						
Soetusmaksumus	123 383		13 390	136 773	136 773	273 546
Akumuleeritud kulum	-105 333		-5 579	-110 912	-110 912	-221 824
Jääkmaksumus	18 050		7 811	25 861	25 861	51 722
Amortisatsioonikulu	-3 610		-1 562	-5 172	-5 172	-10 344
30.06.2010						
Soetusmaksumus	123 383		13 390	136 773	136 773	273 546
Akumuleeritud kulum	-108 943		-7 141	-116 084	-116 084	-232 168
Jääkmaksumus	14 440		6 249	20 689	20 689	41 378

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 578	301 957
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	313 578	301 957
Kokku müügitulu	313 578	301 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Ärikonsultatsioon	280 844	287 092
Raamatupidamine	14 619	
IT Teenused	3 250	
Muud tulud	14 865	14 865
Kokku müügitulu	313 578	301 957

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Palgakulu	27 000	
Sotsiaalmaksud	9 092	0
Pensionikulu	551	
Kokku tööjõukulud	36 643	

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2010	30.06.2009
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	95 209	67 525

	01.07.2009 - 30.06.2010
	Kulud
Emaettevõtja	36 643

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Arvestatud tasu	27 551	

Ettevõtte omanik on ütlasi tegevjuhi isikus. Omanikuga on seotud kulud sisaldavad tööjõukulusid (maksudega).

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CAPTUS (registrikood: 10575537) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KASK	Juhatuse liige	03.10.2010
Resolutsioon:	Kinnitan OÜ Captus 2009/2010 majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 446
Kokku	208 812
Jaotamine	
Kokku	208 812

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 446
Kokku	208 812
Jaotamine	
Kokku	208 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	280844	89.56%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	14865	4.74%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14619	4.66%	Ei
Programmeerimine	62011	3250	1.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kask	37005315215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6487776
Mobiiltelefon	+372 55647070
E-posti aadress	info@captus.ee