

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ CAPITEL FINANCE

registrikood: 11477231

tänava/talu nimi, Heina 9

maja ja korteri number:

küla: Räni küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61708

telefon: +372 5246265, +372 5091113

e-posti aadress: info@capitelfinance.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Võlad tarnijatele	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Capitel Finance põhitegevuseks aastal 2010 oli finantsteenuste osutamine.

Müügikäibeks kujunes 12000 krooni.

2011.aastaks planeerime müügikäibe suurenemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	487	987	2
Nõuded ja ettemaksed	0	1 000	
Kokku käibevara	487	1 987	
Kokku varad	487	1 987	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 006	23 506	
Kokku lühiajalised kohustused	10 006	23 506	
Kokku kohustused	10 006	23 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 519	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 000	-61 519	
Kokku omakapital	-9 519	-21 519	
Kokku kohustused ja omakapital	487	1 987	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	12 000	86 301
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-47 968
Mitmesugused tegevuskulud	0	-95 789
Muud ärikulud	0	-4 063
Ärikasum (-kahjum)	12 000	-61 519
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 000	-61 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 000	-61 519

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 000	-61 519
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 000	-1 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 500	23 506
Kokku rahavood äritegevusest	-500	-39 013
Kokku rahavood	-500	-39 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	987	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-500	-39 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	487	987

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-61 519	-61 519
31.12.2009	40 000	-61 519	-21 519
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		12 000	12 000
31.12.2010	40 000	-49 519	-9 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capitel Finance 2010. 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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

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 ja immateriaalne 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

Masinaid ja seadmeid 3 aastat

Inventar, sisseseade ja muu materiaalne põhivara 3 aastat

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Rendid

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.

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 rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	487	882
Arvelduskontod	0	105
Kokku raha	487	987

Lisa 3 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlg hankijale	10 006	23 506
Kokku võlad tarnijatele	10 006	23 506

Lisa 4 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 000	86 301
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	12 000	86 301
Kokku müügitulu	12 000	86 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
69202	12 000	86 301
Kokku müügitulu	12 000	86 301

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega aastal 2010 ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CAPITEL FINANCE (registrikood: 11477231) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE NESTRA	Juhatuse liige	14.07.2011
PIRKKO JURONEN	Juhatuse liige	18.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-61 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 000
Kokku	-49 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Nestra	46605272745	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Pirkko Juronen	48005042720	Heina 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091113
Mobiiltelefon	+372 5246265
E-posti aadress	info@capitelfinance.ee