

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Capital Coordination

registrikood: 10889440

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141-59

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6802687

e-posti aadress: janika.paulus@eereif.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Juhatuse allkirjad 2013.a. majandusaasta aruandele	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevusega juunis 2007. aastal, kui praegune omanik omandas firma nimega OÜ Faltex Consulting ja muutis nime osaühinguks Capital Coordination. Ettevõtte majandusaasta algab 1. jaanuaril ja lõpeb 31. detsembril.

Firmas töötajaid ei ole. Osaühingut juhatb keheliikmeline juhatus ja juhatuse liikmetele juhtimistasusi ja muid tasusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 700	20 079	
Nõuded ja ettemaksed	3 129	1 384	2
Kokku käibevara	26 829	21 463	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	250	168 978	4
Nõuded ja ettemaksed	153 500	0	2
Kokku põhivara	153 750	168 978	
Kokku varad	180 579	190 441	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	885	273	5
Kokku lühiajalised kohustused	885	273	
Kokku kohustused	885	273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 356	233 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 474	-46 329	
Kokku omakapital	179 694	190 168	
Kokku kohustused ja omakapital	180 579	190 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Muud äritulud	-8	-39 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 162	-2 947	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-3 428	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 170	-46 213	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 304	-116	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 474	-46 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 474	-46 329	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 170	-46 213
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	3 428
Kokku korrigeerimised	0	3 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 384	43 608
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	362	-4 156
Kokku rahavood äritegevusest	-2 424	-3 333
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	164 687	0
Antud laenud	-153 500	0
Laekunud intressid	0	1 011
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 187	1 011
Kokku rahavood	8 763	-2 322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 079	23 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 763	-2 322
Valuutakursside muutuste mõju	-5 142	-1 127
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 700	20 079

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	233 685	236 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-46 329	-46 329
31.12.2012	2 556	256	187 356	190 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 474	-10 474
31.12.2013	2 556	256	176 882	179 694

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capital Coordination 2013. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Muudatused raamatupidamise toimkonna juhendites ei mõjutanud ettevõtte arvestuspõhimõtteid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Igal bilansipäeval hinnatakse eurodesse vastavalt bilansipäeval kehtivale Euroopa Keskpanga poolt avaldatud valuutakursile:

- (a) kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused; ning
- (b) välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Ümberhindlusel tekkinud valuutakursside vahesid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtipabereid (aktsiad, osad jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja osadesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja osad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

- inventar 20% aastas

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 8.

Seotud osapooled

OÜ Capital Coordination aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	156 629	3 129	0	153 500
Laenunõuded	153 500	0	0	153 500
Intressinõuded	3 129	3 129	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 629	3 129	0	153 500

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 384	1 384	0	0
Muud nõuded	0	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0	0
Intressinõuded	0	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 384	1 384	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	1 384	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1 384	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku	
31.12.2011		168 978	0	168 978
31.12.2012		168 978	0	168 978
	Aktsiad ja osad	Muud	Kokku	
31.12.2012		168 978	0	168 978
Soetamine	250		153 500	153 750
Müük müügihinna või lunastamine	-164 687		0	-164 687
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 291		0	-4 291
31.12.2013	250		153 500	153 750

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	635	635	0	0
Muud võlad	250	250	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	885	885	0	0
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	273	273	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	273	273	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2013 koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 176 882 (31. detsember 2012: 187 356) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 139 737 eurot (31. detsembril 2012: 148 011 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 37 145 eurot (31. detsembril 2012: 39 345 eurot).

Lisa 7 Juhatuse allkirjad 2013.a. majandusaasta aruandele

OÜ Capital Coordination 2013. a. majandusaasta aruande allkirjastamine 30.juunil 2014



Erik Alf Wigertz
juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 474
Kokku	176 882
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 882
Kokku	176 882

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 474
Kokku	176 882
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 882
Kokku	176 882

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Alf Wigertz	27.03.1971	Bolshoi Kozlovsky pereulok 12, apt. 16, Moskva, Venemaa	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6802687
E-posti aadress	janika.paulus@eereif.com