

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2010****ärinimi või sihtasutuse nimi:** Puhas Kapital OÜ**registrikood: 11055103**

tänava/talu nimi, Teisepere 8  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

**valid:**

**postisihtnumber:** 13516

**maakond:** Harju maakond

**telefon:**

**faks:**

**e-posti aadress:**

veebilehe aadress:

# Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| 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 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 4 Materiaalne põhivara             | 11 |
| Lisa 5 Immateriaalne põhivara           | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                       | 12 |
| Lisa 7 Müügitulu                        | 12 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 13 |

## Tegevusaruanne

Puhas Kapital OÜ on aastal 2004 loodud eraisikule kuuluv ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenused ja –konsultatsioonid ning juhtimisteenused ja –konsultatsioonid.

Firma osutab oma teenuseid Eestis, enamjaolt äriühingutele.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Ettevõtte alustas tegevust 2004.a. juulis.

## Müügitulu

Seoses majanduskriisiga ja sellest tuleneva klientuuri nappusega ettevõttel puudus 2010.a. müügitulu. Ettevõtte otsib jätkuvalt võimalusi ümberspetsialiseerumiseks.

## Töötajad

Ettevõttes puudusid 2010.a. töötajad. Ettevõttel on üks osanik, kes samas on ka juhatuse liige. 2010.a. juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Äriühingu tegevjuhtkonnana olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Puhas Kapital OÜ 31.12.2010 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2010 – 31.12.2010 majandustulemust ja rahavoogusid;

Puhas Kapital OÜ on jätkuvalt tegutsev.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Varad                                        |                |                |
| Käibevara                                    |                |                |
| Raha                                         | 71 017         | 77 309         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 185          | 9 776          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>72 202</b>  | <b>87 085</b>  |
| Põhivara                                     |                |                |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 36 074         | 37 304         |
| Materiaalne põhivara                         | 55 017         | 68 251         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>91 091</b>  | <b>105 555</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>163 293</b> | <b>192 640</b> |
|                                              |                |                |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |
| Kohustused                                   |                |                |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |
| Võlad ja ettemaksed                          | 117 568        | 102 862        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>117 568</b> | <b>102 862</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>117 568</b> | <b>102 862</b> |
| Omakapital                                   |                |                |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 500         | 40 500         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000          | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 45 278         | 87 099         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -44 053        | -41 821        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>45 725</b>  | <b>89 778</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>163 293</b> | <b>192 640</b> |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu                                   |                | 98 061         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -22 928        | -110 369       |
| Tööjõukulud                                 |                | -2 363         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -22 442        | -30 178        |
| <b>Äri kasum (-kahjum)</b>                  | <b>-45 370</b> | <b>-44 849</b> |
|                                             |                |                |
| Finantstulud ja -kulud                      | 1 317          | 3 028          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-44 053</b> | <b>-41 821</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-44 053</b> | <b>-41 821</b> |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010          | 2009           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -45 370       | -44 849        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 22 442        | 30 178         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>22 442</b> | <b>30 178</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 5 590         | 27 582         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 14 707        | 20 199         |
| Laekunud intressid                                       | 47            | 143            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-2 584</b> | <b>33 253</b>  |
|                                                          |               |                |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -9 208        | -47 116        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 5 500         | 22 500         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 708</b> | <b>-24 616</b> |
|                                                          |               |                |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-6 292</b> | <b>8 637</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>77 309</b> | <b>68 672</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-6 292</b> | <b>8 637</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>71 017</b> | <b>77 309</b>  |

## **Omakapitali muutuste aruanne** (kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | <b>Kokku</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |              |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 500                      | 4 000                        | 87 099                         | 131 599      |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -41 821                        | -41 821      |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 500                      | 4 000                        | 45 278                         | 89 778       |
|                                   |                             |                              |                                |              |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -44 053                        | -44 053      |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 500                      | 4 000                        | 1 225                          | 45 725       |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Puhas Kapital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Puhas Kapital OÜ 2010.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõik lühiajalised nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

### Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summal).

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Alates 2003. majandusaastast kajastatakse dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kasumiaruandes real "Tulumaks" all vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes.“

### Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010   | 31.12.2009   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 054        | 5 828        |
| Tulevaste perioodide kulud         | 0            | 943          |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 054</b> | <b>6 771</b> |

Ostjatelt laekumata nõudesummad olid bilansipäeva seisuga inventeeritud ja hindamisel oli iga arve laekumise tõenäosust käsitletud otsesel meetodil. Ebatõenäoliselt laekuvad arvete väärtus on kajastatud bilansi real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“.

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010   | 31.12.2009   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 1 054        | 5 828        |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 054</b> | <b>5 828</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                          |                             |                    |                          | Kokku   |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                          | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2008</b>        |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus           | 17 900                      | 17 900             | 88 058                   | 105 958 |
| Akumuleeritud kulum      | -17 900                     | -17 900            | -36 745                  | -54 645 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 0                           |                    | 51 313                   | 51 313  |
|                          |                             |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused      | 25 252                      | 25 252             | 21 864                   | 47 116  |
| Muud ostud ja parendused | 25 252                      | 25 252             | 21 864                   | 47 116  |
| Amortisatsioonikulu      | -2 083                      | -2 083             | -28 095                  | -30 178 |
|                          |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2009</b>        |                             |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus           | 43 152                      | 43 152             | 97 888                   | 141 040 |
| Akumuleeritud kulum      | -19 983                     | -19 983            | -52 806                  | -72 789 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 23 169                      | 23 169             | 45 082                   | 68 251  |
|                          |                             |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused      | 9 208                       | 9 208              |                          | 9 208   |
| Muud ostud ja parendused | 9 208                       | 9 208              |                          | 9 208   |
| Amortisatsioonikulu      | -842                        | -842               | -21 600                  | -22 442 |
|                          |                             |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>        |                             |                    |                          |         |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 31 535                      | 31 535             | 23 482                   | 55 017  |

## Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

|                     | Kokku          |        |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2008</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 500          | 2 500  |
| Akumuleeritud kulum | -2 500         | -2 500 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2009</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 2 500          | 2 500  |
| Akumuleeritud kulum | -2 500         | -2 500 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |

## Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

|                   | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-------------------|------------|------------|
| Osakapital        | 40 500     | 40 500     |
| Osade arv (tk)    | 405        | 405        |
| Osade nimiväärtus |            |            |
| 100 krooni        |            |            |

2010. aastal on osanikele dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 1 225 (31. detsember 2009: 45 278) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 899 krooni (31. detsembril 2009: 33 242 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 326 (31. detsembril 2008: 12 036 ) krooni.

## Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |      |        |
|---------------------------------------------|------|--------|
|                                             | 2010 | 2009   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |      |        |
| Eesti                                       |      | 98 061 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele          |      | 98 061 |
| Kokku müügitulu                             |      | 98 061 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |      |        |
|                                             | 2010 | 2009   |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine      |      | 98 061 |
| Kokku müügitulu                             |      | 98 061 |

2010 a. müügitulu puudus

## Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

|                   | 2010 | 2009  |
|-------------------|------|-------|
| Palgakulu         |      | 1 774 |
| Sotsiaalmaksud    |      | 589   |
| Kokku tööjõukulud |      | 2 363 |

Ettevõttel töötajaid ei ole

## **Lisa 9 Seotud osapooled**

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Puhas Kapital OÜ (registrikood: 11055103) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IREEN PAAS         | Juhatuse liige     | 15.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 45 278       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -44 053      |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 225</b> |
| Jaotamine                                                              |              |
| Dividendideks                                                          |              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 225        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 225</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Ireen Paas     | 47207030374                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40500 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu               |
|-----------------|--------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5143192       |
| E-posti aadress | ireen.paas@mail.ee |