

# CEPPA KAPITALI OÜ

## Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

|                  |                                           |
|------------------|-------------------------------------------|
| Ärinimi:         | Ceppa Kapitali OÜ                         |
| Äriregistri kood | 11066462                                  |
| Aadress:         | Ülase 10-2, Saku alevik, Saku vald 75501, |
| Telefon:         |                                           |
| Põhitegevusala:  | Investeeringimisala tegevus               |

Lisatud osanike nimekiri

## SISUKORD

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne.....                                      | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                       | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon.....                              | 4  |
| Bilanss .....                                            | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1.....                               | 6  |
| Omakapitali muutuse aruanne .....                        | 7  |
| Rahavoogude aruanne .....                                | 8  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 9  |
| Lisa 1. Väärtpaberid.....                                | 10 |
| Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega.....                 | 10 |
| Majandusaasta kasumijaotuse otsus .....                  | 11 |
| Majandusaasta aruande allkirjad .....                    | 12 |

## Tegevusaruanne

Ceppa Kapitali OÜ on kantud Äriregistrisse 3. septembril 2004. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimisalane tegevus. Aruandeaastal saadi kahjunit väärtpaberitehingutelt 36,8 tuhat krooni, ettevõtte kahjum oli 94,8 tuhat krooni.

Ettevõttes töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud. Ettevõtte juhataja tasu ei saanud.

Ettevõtte omakapital on seisuga 31.12.2006.a negatiivne summas 54 tuh krooni. Negatiivne kapital loodetakse katta 2007.a kasumiga. Kui see ei õnnestu, on omanik valmis seaduses sätestatud miinimumkapitali taastama.

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatus deklaratsioon

Ceppa Kapitali OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 13.06.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Ceppa Kapitali OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 14. juunil 2007.a

Toomas Greenbaum

juhataja

\_\_\_\_\_

**Bilanss**

kroonides

**AKTIVA**

|                              | 31.12.06            | 31.12.05       |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>             |                     |                |
| Raha ja pangakontod          | 154 586             | 810 061        |
| Aktsiad ja muud väärtpaberid | <i>Lisa 1</i> 4 955 | 108 909        |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>       | <b>159 541</b>      | <b>918 970</b> |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>          | <b>159 541</b>      | <b>918 970</b> |

**PASSIVA****LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

|                                      |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused võlad                   | 213 768        | 878 446        |
| Võlg osanikule                       | 213 768        | 878 446        |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b> | <b>213 768</b> | <b>878 446</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>              | <b>213 768</b> | <b>878 446</b> |

**OMAKAPITAL**

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Osakapital nominaalväärtuses        | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reserv                  | 26             | 0              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum | 498            | 0              |
| Aruandeaasta kasum ( kahjum )       | -94 751        | 524            |
| <b>KOKKU OMAKAPITAL</b>             | <b>-54 227</b> | <b>40 524</b>  |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                | <b>159 541</b> | <b>918 970</b> |

**Kasumiaruanne skeem 1**

kroonides

|                                              |               | <b>2006</b>    | <b>2005/04</b> |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Kasum (kahjum) väärtpaberitehingutelt</b> | <i>Lisa 1</i> | <b>-30 131</b> | <b>-2 157</b>  |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud</b>             |               | <b>-6 651</b>  | <b>-18 127</b> |
| <b>ÄRIKASUM (-KAHJUM)</b>                    |               | <b>-36 782</b> | <b>-20 284</b> |
| <b>FINANTSTULUD JA -KULUD</b>                |               | <b>-57 969</b> | <b>20 808</b>  |
| Intressikulud                                |               | -3 289         | -5 132         |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutusest        |               | -57 250        | 22 129         |
| Dividendid                                   |               | 2 302          | 3 482          |
| muud intressi- ja finantstulud               |               | 268            | 329            |
| <b>KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST</b>     |               | <b>-94 751</b> | <b>524</b>     |
| <b>KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST</b>      |               | <b>-94 751</b> | <b>524</b>     |
| <b>ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)</b>     |               | <b>-94 751</b> | <b>524</b>     |

**Omakapitali muutuse aruanne**

kroonides

|                      | Osakapital | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) | Kokku   |
|----------------------|------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------|
| Seisuga 3.9.04       | 40 000     | 0                                   | 0                              | 40 000  |
| Aruandeaasta kasum   |            |                                     | 524                            |         |
| Seisuga 31.12.05     | 40 000     | 0                                   | 524                            | 40 524  |
| Reservi suurendamine |            | 26                                  | -26                            |         |
| Aruandeaasta tulemus |            |                                     | -94 751                        |         |
| Seisuga 31.12.06     | 40 000     | 26                                  | -94 253                        | -54 227 |

Vastavalt Ceppa Kapitali OÜ põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 40.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160.000 krooni.

Osahingul on 1 osa nimiväärtusega 40.000 krooni.

**Rahavoogude aruanne**

Kaudne meetod

kroonides

|                                                   | 2006            | 2005/04        |
|---------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>ÄRITEGEVUSE RAHAKÄIVE</b>                      |                 |                |
| Ärikasum (-kahjum)                                | -36 782         | -20 284        |
| Korrigeerimised (+/-)                             |                 |                |
| Lühiajaliste väärtpaberite jäägi muutus           | 103 954         | -108 909       |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest            | -57 250         | 22 129         |
| Valuutakursikasum (-kahjum) laenude ümberhindluse | -17 092         | 20 671         |
| Muud intressi- ja finantstulud                    | 268             | 329            |
| Makstud intressid                                 | -3 289          | -5 132         |
| <b>ÄRITEGEVUSE RAHAKÄIVE</b>                      | <b>-10 191</b>  | <b>-91 196</b> |
| <b>INVESTEERIMISE RAHAKÄIVE</b>                   |                 |                |
| Saadud dividendid                                 | 2 302           | 3 482          |
| <b>INVESTEERIMISE RAHAKÄIVE</b>                   | <b>2 302</b>    | <b>3 482</b>   |
| <b>FINANTSEERIMISE RAHAKÄIVE</b>                  |                 |                |
| Saadud laenu                                      | 100 000         | 857 775        |
| Tagastatud laenu                                  | -747 586        | 0              |
| <b>FINANTSEERIMISE RAHAKÄIVE</b>                  | <b>-647 586</b> | <b>857 775</b> |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                       | <b>-655 475</b> | <b>770 061</b> |
| Raha ja ekvivalendid aasta alguses                | 810 061         | 40 000         |
| Raha ja ekvivalendid aasta lõpus                  | 154 586         | 810 061        |

## Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

### Arvestuse alused

Ceppa Kapitali OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel. Skeemi on muudetud tulenevalt tegevusala eripärast: rida "Müügitulu" on asendatud reaga "Kasum (kahjum) väärpaberitehingutelt", kuna ettevõtte põhitegevuseks on investeringud väärtpaberitesse.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides.

### Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 3000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

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

- |                  |            |
|------------------|------------|
| - arvutustehnika | 50% aastas |
| - kontorimööbel  | 25% aastas |

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

## Lisa 1. Väärtpaberid

|                                                 | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Väärtpaberid (õiglasel väärtuses)               | 4 955             | 108 909           |
|                                                 | <b>2006</b>       | <b>2005/04</b>    |
| Kasum (kahjum) väärtpaberitehingutelt           | -30 131           | -2 157            |
| sh kasum (kahjum) väärtpaberite müügist         | -27 920           | -7 085            |
| sh kasum (kahjum) väärtpaberite ümberhindlusest | -2 211            | 4 928             |

## Lisa 2. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks on loetud ettevõtte omanikku.

Omanik on andnud ettevõttele lühiajalist intressita laenu. Aruandeaastal on ettevõtte saanud täiendavalt laenu 100 000 krooni ning tagastanud 747 586 krooni.

## Majandusaasta kasumijaotuse otsus

Ceppa Kapitali OÜ osanik otsustas 2006. aasta lõpuks kogunenud kasumi jaotada järgnevalt:

|                                               |          |
|-----------------------------------------------|----------|
| Jaotamata kasum (-kahjum) aasta 2006.a. lõpus | -94 253  |
| Dividendideks                                 | <u>0</u> |
| Jaotamata kasumi (kahjumi) jääk               | -94 253  |

## Majandusaasta aruande allkirjad

Ceppa Kapitali OÜ juhatus on koostanud 2006. majandusaasta aruande. Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja kasumi jaotamise otsusest.

| Nimi             | Ametinimetus | Allkiri/ kuupäev  |
|------------------|--------------|-------------------|
| Toomas Greenbaum | juhataja     | <u>15.06.2007</u> |

## Ceppa Kapitali OÜ (reg nr 11066462) osanike nimekiri

| OSANIK           | AADDRESS              | ISIKUKOOD   | OSA NIMIVÄÄRTUS |
|------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| Toomas Greenbaum | Saku vald, Ülase 10-2 | 37601310239 | 40000 krooni    |

**Majandusaasta aruande allkirjad**

CEPPA KAPITALI OÜ (registrikood: 11066462) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Toomas Greenbaum (Juhatuse liige) - kinnitanud 24.01.2008