

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CELTIS FINANCE OÜ

registrikood: 11312139

tänavatalu nimi, Padriku tee 4/2-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 5106336

e-posti aadress: vivian_renter@hotmail.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11

Tegevusaruanne

Celtis Finance OÜ on asutatud 2006.aasta oktoobris. Äriühingu põhitegevusaladeks on raamatupidamise teenuse osutamine ning maksualane nõustamine.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	26 052	24 657
Ettevõtte puhaskasum	11 382	12 736
Puhasrentaablus %	43,7	51,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	698	14,7
ROA %	26,4	37,4
ROE %	26,4	37,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)= käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%)= puhaskasum/omakapital kokku*100

Osaühingul ei olnud aastal 2012 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2013 pole plaanis neid teha. Samuti ei ole Celtis Finance OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2012. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2013 pole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2012. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Vivian Renter

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 503	311	
Nõuded ja ettemaksed	34 120	33 717	2
Kokku käibevara	35 623	34 028	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 521	0	4
Kokku põhivara	7 521	0	
Kokku varad	43 144	34 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	51	2 317	5
Kokku lühiajalised kohustused	51	2 317	
Kokku kohustused	51	2 317	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 899	16 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382	12 736	
Kokku omakapital	43 093	31 711	
Kokku kohustused ja omakapital	43 144	34 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	26 052	24 657	7
Mitmesugused tegevuskulud	-12 414	-11 762	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 256	-159	
Ärikasum (kahjum)	11 382	12 736	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 382	12 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382	12 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 382	12 736	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 256	159	4
Kokku korrigeerimised	2 256	159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-403	-14 160	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 266	1 250	
Kokku rahavood äritegevusest	10 969	-15	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 777	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 777	0	
Kokku rahavood	1 192	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	311	326	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 192	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 503	311	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	16 163	18 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 736	12 736
31.12.2011	2 556	256	28 899	31 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 382	11 382
31.12.2012	2 556	256	40 281	43 093

Täpsem informatsioon on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celtis Finance OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud 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.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised ja antud laenud), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni määr aruandeaastal:

- Muu materiaalne põhivara 40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad,) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi

kuupäeva, 31.detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 252	1 252	0	0
Muud nõuded	32 868	32 868	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 120	34 120	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 540	2 540	0	0
Muud nõuded	31 177	31 177	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 717	33 717	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	51	1 334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	1 334

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 281	6 281
Akumuleeritud kulum	-6 122	-6 122
Jääkmaksumus	159	159
Amortisatsioonikulu	-159	-159
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 777	9 777
Amortisatsioonikulu	-2 256	-2 256
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 777	9 777
Akumuleeritud kulum	-2 256	-2 256
Jääkmaksumus	7 521	7 521

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	51	51	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51	51	0	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	983	983	0	0
Maksuvõlad	1 334	1 334	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 317	2 317	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustab 40 281 (2011: 28 899) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedagi kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 8 459 (2011: 6 069) eurot. Seega saaks 2012. aastal dividendidena välja maksta 31 822 (2011: 22 830) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 052	10 557
Holland	0	14 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 052	24 657
Kokku müügitulu	26 052	24 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine,	26 052	24 657
Kokku müügitulu	26 052	24 657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

CELTIS FINANCE OÜ (registrikood: 11312139) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIAN URB	Juhatuse liige	30.09.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 382
Kokku	40 281
Jaotamine	
Kokku	40 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26052	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vivian Renter	47603200302	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106336
E-posti aadress	vivian_renter@hotmail.com