

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009**ärinimi või sihtasutuse nimi: CELTIS FINANCE OÜ****registrikood: 11312139**

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 11912

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu	494 355	346 654
Ettevõtte puhaskasum	148 876	86 947
Puhasrentaabilus %	30,11	25,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	13,22	2,5
ROA %	28,8	17,8
ROE %	31,0	26,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

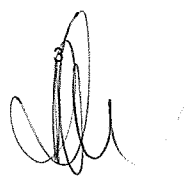
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Osaühingul ei olnud aastal 2009 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2010 pole plaanis neid teha. Samuti ei ole Celtis Finance OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2009. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2010 pole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2009. majandusaastal tasusid ega soodustusi.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Celtis Finance OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsselsundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Celtis Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	165 391	342 642	
Nõuded ja ettemaksed	313 584	62 922	2
Kokku käibevara	478 975	405 564	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 255	82 123	
Kokku põhivara	37 255	82 123	
Kokku varad	516 230	487 687	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 230	156 563	4
Kokku lühiajalised kohustused	36 230	156 563	
Kokku kohustused	36 230	156 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 124	200 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 876	86 947	
Kokku omakapital	480 000	331 124	
Kokku kohustused ja omakapital	516 230	487 687	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	494 355	346 654	6
Mitmesugused tegevuskulud	-300 325	-231 364	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 868	-28 379	
Ärikasum (-kahjum)	149 162	86 911	
Finantstulud ja -kulud	-286	36	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 876	86 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 876	86 947	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	149 162	86 911
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 868	28 379
Kokku korrigeerimised	44 868	28 379
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-250 662	3 285
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-120 332	153 633
Kokku rahavood äritegevusest	-176 964	272 208
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-98 279
Laekunud intressid	13	34
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13	-98 245
Kokku rahavood	-176 951	173 963
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342 642	168 679
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-176 951	173 963
Valuutakursside muutuste mõju	-300	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 391	342 642

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	0	204 177	244 177
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	86 947	86 947
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	287 124	331 124
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	148 876	148 876
31.12.2009	40 000	4 000	436 000	480 000

Täpsem informatsioon on toodud lisas 5.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Celtis Finance OÜ 2009. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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.

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 kuulavas summas.

Tulud

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	266 207	15 922	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	377	0	3
Muud nõuded	47 000	47 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	313 584	62 922	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	377	0	0	2 023
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	377	0	0	2 023

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 230	13 723	
Maksuvõlad	0	2 023	3
Muud võlad	23 000	140 817	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 230	156 563	

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 436 000 (31.12.2008: 287 124) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 344 440 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 91 560 krooni. Seisuga 31. detsember 2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 226 828 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 60 296 krooni.		

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 355	346 654
Luksemburg	250 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	494 355	346 654
Kokku müügitulu	494 355	346 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Raamatupidamine, maksualane nõustamine,	494 355	346 654
Kokku müügitulu	494 355	346 654

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

2009 nii nagu ka 2008. majandusaastal ei olnu osaühingul palgalisi töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmele 2009.a. nii nagu ka 2008.a. tasu ei makstud ning muid soodustusi ei olnud.



Aruande elektroonilised kinnitused

CELTIS FINANCE OÜ (registrikood: 11312139) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Vivian Renter	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 876
Kokku	436 000
Jaotamine	
Kokku	436 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	494355	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