

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kapten Trumm OÜ

registrikood: 11626174

tänava/talu nimi, Aarde 13-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10320

e-posti aadress: mihkeloiderma@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kapten Trumm OÜ (endise ärinimega Aarde Kinnisvara OÜ) asutati aprillis.2009.a.

Aruandeaastal tegutses firma müügi- ja marketingialal ja sai 31 962 euro suuruse käibe juures 3552 euro suuruse kasumi.

2015. aastal on plaanis sama tegevusalaga jätkata ning suurendada ettevõtte käivet ja rentaablust.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 970	5 943	
Nõuded ja ettemaksed	3 126	1 000	2
Kokku käibevara	6 096	6 943	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 800	4 500	3
Kokku põhivara	16 800	4 500	
Kokku varad	22 896	11 443	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 360	1 250	4
Võlad ja ettemaksed	3 007	1 221	5
Eraldised	531	0	
Kokku lühiajalised kohustused	5 898	2 471	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 474	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	9 474	0	
Kokku kohustused	15 372	2 471	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 160	11 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 552	-5 395	
Kokku omakapital	7 524	8 972	
Kokku kohustused ja omakapital	22 896	11 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	31 962	37 749	6
Muud äritulud	0	315	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 835	-13 290	
Tööjõukulud	-5 707	-5 150	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 867	-1 983	
Muud ärikulud	-13 530	-22 036	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 023	-4 395	
Intressikulud	-142	-508	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 881	-4 903	
Tulumaks	-1 329	-492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 552	-5 395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 023	-4 395
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 867	1 983
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 000	3 736
Kokku korrigeerimised	4 867	5 719
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 126	1 303
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-213	489
Makstud intressid	-142	-508
Makstud ettevõtte tulumaks	-798	-758
Kokku rahavood äritegevusest	6 611	1 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 000	-5 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	833	417
Antud laenud	0	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 167	-5 583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	18 000	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 417	-3 750
Makstud dividendid	-3 000	-2 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 583	-1 600
Kokku rahavood	-2 973	-5 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 943	11 276
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 973	-5 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 970	5 943

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	13 405	16 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 395	-5 395
Makstud dividendid			-1 850	-1 850
31.12.2013	2 556	256	6 160	8 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 552	3 552
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	4 712	7 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapten Trumm OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kapten Trumm OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada 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.

Tulud

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

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kapten Trumm OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 126	2 126
Ostjatelt laekumata arved	2 126	2 126
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 126	3 126
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 899	8 899	8 899
Akumuleeritud kulum	-3 263	-3 263	-3 263
Jääkmaksumus	5 636	5 636	5 636
Amortisatsioonikulu	-1 983	-1 983	-1 983
Müügid	847	847	847
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-500
Jääkmaksumus	4 500	4 500	4 500
Ostud ja parendused	18 000	18 000	18 000
Amortisatsioonikulu	-1 867	-1 867	-1 867
Müügid	-3 833	-3 833	-3 833
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 000	18 000	18 000
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	16 800	16 800	16 800

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	833	417
Transpordivahendid	833	417
Kokku	833	417

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajalise laenu tagasimaksed järgmisel perioodil	2 360	2 360		
Lühiajalised laenud kokku	2 360	2 360		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	9 474		9 474	
Pikaajalised laenud kokku	9 474		9 474	
Laenukohustused kokku	11 834	2 360	9 474	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 250	1 250		
Lühiajalised laenud kokku	1 250	1 250		
Laenukohustused kokku	1 250	1 250		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	302	302
Maksuvõlad	705	705
Muud võlad	2 000	2 000
Dividendivõlad	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 007	3 007
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	274	274
Maksuvõlad	947	947
Kokku võlad ja ettemaksed	1 221	1 221

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 962	37 749
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 962	37 749
Kokku müügitulu	31 962	37 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud äritegevust abistavad tegevused	31 962	37 749
Kokku müügitulu	31 962	37 749

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 843
Sotsiaalmaksud	1 448	1 307
Kokku tööjõukulud	5 708	5 150
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Kapten Trumm OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2015

Kapten Trumm OÜ (registrikood: 11626174) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL OIDERMA	Juhatuse liige	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 552
Kokku	4 712
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 712
Kokku	4 712

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 552
Kokku	4 712
Jaotamine	
Dividendideks	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 712
Kokku	4 712

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	31962	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Oiderma	37010120226	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mihkeloiderma@hotmail.com