

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: EuroCapital Invest OÜ

registrikood: 11966289

tänava/talu nimi, Tornimäe 7-75

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: ledidiask@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

EuroCapital Invest OÜ alustas tegevust detsembris 2010.a. EuroCapital Invest OÜ põhitegevusalaks on laenuintresside teenindamine, kõrvaltegevusharuks on transpordivahendite rentimine.

2011 aasta kujunes ettevõtte tegevusprotsesside juurutamisele ja kujundamisele. Ettevõtte tegi suuri investeeringuid põhivarasse, ostes transpordivahendeid, samuti renditi ja sisustati kontoripind ning loodi koduleht.

Realiserimise netokäive 2011 aastal oli 97 616 eurot, millest laenuintresside teenindamine moodustas 93,2 % ja transpordivahendite rent 6,8%.

2012 aastal on plaanis soetada juurde transpordivahendeid, et pakkuda klientidele suuremas valikus sõidukeid. Ettevõtte tegevus 2011 aastal oli kasumlik.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

EuroCapital Invest OÜ-s oli 2011 aastal 1 töötaja. Töötajale maksti töötasu 3275 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 279	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	70 747	0	3
Varud	3 700	0	
Kokku käibevara	77 726	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	40 859	0	5
Kokku põhivara	40 859	0	
Kokku varad	118 585	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 609	0	7
Võlad ja ettemaksed	2 517	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	30 126	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 785	0	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	5 785	0	
Kokku kohustused	35 911	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 118	0	
Kokku omakapital	82 674	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	118 585	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011	14.07.2010 - 30.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	97 616	0	11
Muud äritulud	10 633	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 776	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 299	0	13
Tööjõukulud	-4 401	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 201	0	5
Muud ärikulud	-390	0	
Ärikasum (kahjum)	80 182	0	
Finantstulud ja -kulud	-64	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 118	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 118	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011	14.07.2010 - 30.11.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	80 182	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 201	0
Muud korrigeerimised	-64	0
Kokku korrigeerimised	1 137	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 747	0
Varude muutus	-3 700	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 517	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 389	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	37 924	0
Saadud laenude tagasimaksed	-18 846	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 744	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 334	2 556
Kokku rahavood	723	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	723	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 279	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 556		2 556
30.11.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		80 118	80 118
31.12.2011	2 556	80 118	82 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EuroCapital Invest 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 Toimikonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

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

- masinad ja seadmed 25% aastas
- arvutustehnika 40% aastas
- kontorimööbel 25% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslikku reservkapitali arvestatakse 10% osakapitalist.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010
Sularaha kassas	2 703	2 556
Arvelduskontod	576	0
Kokku raha	3 279	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	67 801
Ostjatelt laekumata arved	67 801
Muud nõuded	
Osetud kaubad müügiks	
Ettemaksed	2 946
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 747

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	144
Sotsiaalmaks	335
Kohustuslik kogumispension	15
Töötuskindlustusmaksed	43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	537

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	946	946		
Muud makstud ettemaksed	2 000	2 000		
Kokku ettemaksed	2 946	2 946		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
30.11.2010			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	42 060	42 060	42 060
Amortisatsioonikulu	-1 201	-1 201	-1 201
31.12.2011			
Jääkmaksumus	40 859	40 859	40 859

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	14 316	8 531	5 785	
Kapitalirendikohustused kokku	14 316	8 531	5 785	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	01.12.2010 - 31.12.2011	

Muud varad	19 726	
Kokku	19 726	

OÜ Sinurent rendib kapitalirendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
MGO Capital OÜ	3 078	3 078			6,25%	20.04.2012
Penno Invest OÜ	10 000	10 000			4%	21.11.2012
Eraisik	4 000	4 000			0%	08.12.2012
MGO Capital OÜ	2 000	2 000			4%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	19 078	19 078				
Kapitalirendikohustused kokku	14 316	8 531	5 785			
Laenukohustused kokku	33 394	27 609	5 785			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 246	
Võlad töövõtjatele	734	9
Maksuvõlad	537	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 517	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	414
Puhkusetasude kohustus	320
Kokku võlad töövõtjatele	734

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt OÜ EuroCapital Invest põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 556.- eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224.- eurot. Osa nimiväärtus on 2 556 eurot. Emiteeritud ja märgitud on üks osa.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	97 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 616
Kokku müügitulu	97 616
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Väikelaenudelt saadud intress	90 954
Renditulu	6 662
Kokku müügitulu	97 616

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	10 587
Muud	46
Kokku muud äritulud	10 633

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	3 150
Energia	2 219
Elektrienergia	207
Kütus	2 012
Mitmesugused bürookulud	4 193
Uurimis- ja arengukulud	1 009
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 340
Muud	1 388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 299

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	3 275
Sotsiaalmaksud	1 126
Kokku tööjõukulud	4 401
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

EuroCapital Invest OÜ (registrikood: 11966289) 01.12.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARION MANIVCUK	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 118
Kokku	80 118
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Kokku	-256

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 118
Kokku	80 118
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-256
Kokku	-256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6662	6.82%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	90954	93.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marion Manivcuk	48110010296		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ledidiask@hotmail.com