

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Capital Control OÜ

registrikood: 12562743

tänavatänu nimi: Ülikooli tn 6a-610

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51003

e-posti aadress: karita@paragrahv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Capital Control OÜ tegeles 2017. aastal inkassoteenuse osutamisega.

Majandusaasta lõppes kasumiga.

Capital Control jätkab tegevust eelpool toodud majandussektoris. Järgneval majandusaastal proovitakse omakapital taas positiivseks saada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 935	60
Nõuded ja ettemaksed	41 020	30 020
Kokku käibevarad	43 955	30 080
Kokku varad	43 955	30 080
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 936	16 886
Võlad ja ettemaksed	7 200	33 229
Kokku lühiajalised kohustised	43 136	50 115
Kokku kohustised	43 136	50 115
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 535	22 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 854	-45 234
Kokku omakapital	819	-20 035
Kokku kohustised ja omakapital	43 955	30 080

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	9 000	0
Muud äritulud	4 990	185
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 721	-29
Mitmesugused tegevuskulud	-15	-3 062
Tööjõukulud	0	-42 528
Ärikasum (kahjum)	11 254	-45 434
Intressitulud	0	1 100
Intressikulud	-2 500	-900
Muud finantstulud ja -kulud	12 100	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 854	-45 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 854	-45 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustuslase nimetus: Capital Control OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2017- 31.12.2017

Esitlusvaluuta: Alates 2011 aastast Eestis kehtiv valuuta Euro.

Finantsandmete täpsusaste: Täiseurod

Aastaaruande koostamisel kasutatav raamatupidamistava: kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja alusprintsipidest järgides Eesti head raamatupidamistava.

Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise tema finantsseisundist, majandustulemustest ja rahavoogudest. Juhul, kui raamatupidamise sise-eeskirjas ei ole kirjeldatud Capital Control OÜ raamatupidamises esinevat sündmust, lähtutakse raamatupidamise seadusest, Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja teistes õigusaktides sätestatust

Raha

Capital Control OÜ rahalised vahendid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularahana kassas.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks on ettevõtte avatud arvelduskonto SEB Pank'is.

Kassa eest vastutab juhatuse liige ja kassale sularaha limiiti ei kehtestata.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt ja kui on alustatud võla sissenõudmist või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude hindamisel rakendatakse FIFO meetodit, mille puhul tooteid müüakse nende soetamise järjekorras.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestussüsteemi puhul rakendatakse pidevsüsteemi. Bilansis kajastatakse varusid FIFO meetodil, mille puhul müüakse tooteid nende soetamise järjekorras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara:

Aineliseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses jätkuvalt pikema ajavahemiku jooksul, kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000,00 eurost ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutuselevõtmist võimaldavatest kulutustest. Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Aineline põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni. Piiramata kasutusega põhivara on maa ja sellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest.

Materiaalset põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Tulud**

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Tulusid ei tasaarveldata omavahel kuludega kasumiaruandes.

Müügitulu on aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Muude äritulude hulka kuuluvad ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulud.

Finantstulude all näidatakse intressitulud laenudelt ja lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulusid ei tasaarveldata omavahel tuludega kasumiaruandes.

Maksustamine

Maksu- ja käibedeklaratsioonid koostatakse ja esitatakse seaduses ettenähtud tähtaegadel maksuametile e-maksuameti teenust kasutades.

Raamatupidamises kajastatakse kõik maksukohustused ning maksude ettemaksed eraldi kontodel ja maksuviivised ühisel maksuviiviste kontodel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	-31 976
Sotsiaalmaksud	0	-10 552
Kokku tööjõukulud	0	-42 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Capital Control OÜ (registrikood: 12562743) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA PALUSOO	Juhatuse liige	15.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 854
Kokku	-1 681

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 854
Kokku	-1 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	9000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karita@paragrahv.ee