

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ CAPITEL FINANCE

registrikood: 11477231

tänavatalu nimi, Heina 9
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Räni küla

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61708

maakond: Tartu 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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Capitel Finance põhitegevuseks aastal 2009 oli kasutatud riiete jaemüük.

Müügikäibeks kujunes 86301 krooni ja kahjumiks kujunes 61517 krooni.

2010.aastaks planeerime müügikäibe suurenemist ja kulude vähendamist,

et ära katta 2009.aastal tekkinud kahjum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Oü Capitel Finance juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Oü Capitel Finance jätkuvalt tegutsev majandusüksus. Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	987	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	1 000	0	3
Kokku käibevara	1 987	40 000	
Kokku varad	1 987	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 506	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	23 506	0	
Kokku kohustused	23 506	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 519	0	
Kokku omakapital	-21 519	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 987	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	Lisa nr
Müügitulu	86 301	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 968	
Mitmesugused tegevuskulud	-95 789	6
Muud ärikulud	-4 063	
Ärikasum (-kahjum)	-61 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 519	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	04.03.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-61 519	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 506	0
Kokku rahavood äritegevusest	-39 013	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest	0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000
Kokku rahavood	-39 013	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 013	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	987	40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.03.2008	0		0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	40 000		40 000
31.12.2008	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-61 519	-61 519
31.12.2009	40 000	-61 519	-21 519

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Capitel Finance 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole.

Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 10 aastat

Masinad ja seadmed 3 aastat

Inventar, sisseseade ja muu materiaalne põhivara 3 aastat

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	882	40 000
Arvelduskontod	105	
Kokku raha	987	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 000

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlg hankijale	23 506	0
Kokku võlad tarnijatele	23 506	

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	04.03.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	86 301	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	86 301	0
Kokku müügitulu	86 301	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	04.03.2008 - 31.12.2008
47799	86 301	0
Kokku müügitulu	86 301	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega aastal 2009 ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CAPITEL FINANCE (registrikood: 11477231) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE NESTRA	Juhatuse liige	01.07.2010
PIRKKO JURONEN	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 519
Kokku	-61 519
Katame kahjumi tulevaste perioodide kasumi arvelt	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	86301	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pirkko Juronen	48005042720	Heina 9, Räni küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Merle Nestra	46605272745	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5246265
Mobiiltelefon	+372 5091113
E-posti aadress	info@capitelfinance.ee