

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal tegutses firma müügi- ja marketingialal ja sai 24 702 euro suuruse käibe juures kahjumi.

2013. aastal on plaanis sama tegevusalaga jätkata ning suurendata ettevõtte käivet ja rentaablust.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

Juhatus koosneb ühest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 276	17 450	
Nõuded ja ettemaksed	1 303	1 883	2
Kokku käibevara	12 579	19 333	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 636	7 416	3
Kokku põhivara	5 636	7 416	
Kokku varad	18 215	26 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	818	
Võlad ja ettemaksed	1 732	1 787	4
Eraldised	266	266	
Kokku lühiajalised kohustused	1 998	2 871	
Kokku kohustused	1 998	2 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 066	3 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 661	18 048	
Kokku omakapital	16 217	23 878	
Kokku kohustused ja omakapital	18 215	26 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	24 702	32 871	5
Mitmesugused tegevuskulud	-13 610	-7 513	
Tööjõukulud	-4 534	-4 484	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 780	-1 483	
Muud ärikulud	-12 001	-15	
Ärikasum (kahjum)	-7 223	19 376	
Finantstulud ja -kulud	-438	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 661	19 377	
Tulumaks	0	-1 329	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 661	18 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 223	19 376
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 780	1 483
Muud korrigeerimised	0	-1 447
Kokku korrigeerimised	1 780	36
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	580	-1 883
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55	1 242
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-438	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 063
Kokku rahavood äritegevusest	-5 356	17 709
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 899
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 899
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-818	0
Makstud dividendid	0	-4 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-818	-4 000
Kokku rahavood	-6 174	4 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 450	12 640
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 174	4 810
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 276	17 450

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		447	8 274	11 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)				18 048	18 048
Makstud dividendid				-5 000	-5 000
Muutused reservides			-447		-447
31.12.2011	2 556			21 322	23 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 661	-7 661
Muutused reservides		256		-256	0
31.12.2012	2 556	256		13 405	16 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapten Trumm OÜ 2012. 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. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Kapten Trumm OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 303	1 303		
Ostjatelt laekumata arved	1 303	1 303		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 303	1 303		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 857	1 857		
Ostjatelt laekumata arved	1 857	1 857		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 883	1 883		

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 899	8 899	8 899
Amortisatsioonikulu	-1 483	-1 483	-1 483
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 899	8 899	8 899
Akumuleeritud kulum	-1 483	-1 483	-1 483
Jääkmaksumus	7 416	7 416	7 416
Amortisatsioonikulu	-1 780	-1 780	-1 780
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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	93	93		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	389	389		
Muud võlad	1 000	1 000		
Dividendivõlad	1 000	1 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 732	1 732		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6		
Võlad töövõtjatele	239	239		
Maksuvõlad	542	542		
Muud võlad	1 000	1 000		
Dividendivõlad	1 000	1 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 787	1 787		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 702	32 871
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 702	32 871
Kokku müügitulu	24 702	32 871
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud äritegevust abistavad tegevused	24 702	32 871
Kokku müügitulu	24 702	32 871

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 375	3 336
Sotsiaalmaksud	1 780	1 148
Kokku tööjõukulud	5 155	4 484
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Kapten Trumm OÜ (registrikood: 11626174) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL OIDERMA	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 661
Kokku	13 405
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 405
Kokku	13 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 661
Kokku	13 405
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 405
Kokku	13 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	24702	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