

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kapitali Arendus OÜ

registrikood: 12153364

tänava/talu nimi, Jumika tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5010557

e-posti aadress: olgasepa@gmail.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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Osakapital	9
Lisa 5 Müügitulu	10

Tegevusaruanne

Kapitali Arendus OÜ alustas 2011. aastal.

Kapitali Arendus OÜ tegevjuht on ka firma juhataja.

Töötasu ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 471	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	430	0	
Varud	698	0	
Kokku käibevara	13 599	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	93 955	0	
Kokku põhivara	93 955	0	
Kokku varad	107 554	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	154	0	
Kokku lühiajalised kohustused	154	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 441	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	104 441	0	
Kokku kohustused	104 595	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459	0	
Kokku omakapital	2 959	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	107 554	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	29.08.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	4 040	0	5
Muud äritulud	27 000	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 302	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 279	0	
Ärikasum (kahjum)	459	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	459	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	29.08.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	459	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 279	0
Kokku korrigeerimised	17 279	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 128	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154	0
Kokku rahavood äritegevusest	16 764	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	104 441	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	104 441	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-111 234	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 234	2 500
Kokku rahavood	9 971	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 971	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 471	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.08.2011	2 500		2 500
31.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		459	459
31.12.2012	2 500	459	2 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kapitali Arendus 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 seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kapitali Arendus OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte

tegevuse jätkuvusest ning soetusmaksumuse printsiibist.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2012.a. ning lõppes 31.detsember 2012.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud European Central Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monentaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud European Central Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 eur. ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku eluaega või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalseks põhivaraks amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed 10%-40%, muu põhivara 20%-40%. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

10

OÜ Kapitali Arendus 2012. a. majandusaasta aruanne

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata

dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud OÜ Zalim osanikud, osaühingu juhatuse liigit, töötajad ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju. Aaruandeaastal ei olnud tehinguid seotud osapooltega.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	50	0
Arvelduskontod	12 421	2 500
Kokku raha	12 471	2 500

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	25 441			
Pikaajalised laenud kokku	25 441			
Muud laenukohustused				
Omanikulaen	79 000			
Muud laenukohustused kokku	79 000			
Laenukohustused kokku	104 441			

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	29.08.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 040	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 040	0
Kokku müügitulu	4 040	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	4 040	0
Kokku müügitulu	4 040	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Kapitali Arendus OÜ (registrikood: 12153364) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

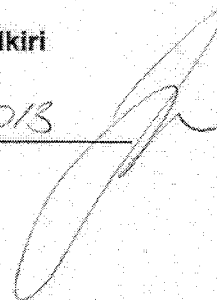
Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Olga Sepa

Juhatuse liige

28.06.2013



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	459
Kokku	459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	4040	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Sepa	48009080295		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5010557
E-posti aadress	olgasepa@gmail.com