

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 37 749 euro suuruse käibe juures kahjumi.

2014. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 943	11 276	
Nõuded ja ettemaksed	1 000	1 303	2
Kokku käibevara	6 943	12 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 500	5 636	3
Kokku põhivara	4 500	5 636	
Kokku varad	11 443	18 215	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 250	0	
Võlad ja ettemaksed	1 221	1 732	4
Eraldised	0	266	
Kokku lühiajalised kohustused	2 471	1 998	
Kokku kohustused	2 471	1 998	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 555	21 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 395	-7 661	
Kokku omakapital	8 972	16 217	
Kokku kohustused ja omakapital	11 443	18 215	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	37 749	24 702	5
Muud äritulud	315	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 290	-13 610	
Tööjõukulud	-5 150	-4 534	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 983	-1 780	
Muud ärikulud	-22 036	-12 001	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 395	-7 223	
Intressikulud	-508	-438	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 903	-7 661	
Tulumaks	-492	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 395	-7 661	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 395	-7 223
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 983	1 780
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 736	0
Kokku korrigeerimised	5 719	1 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 303	580
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	489	-55
Makstud intressid	-508	-438
Makstud ettevõtte tulumaks	-758	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 850	-5 356
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	417	0
Antud laenud	-1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 583	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 750	-818
Makstud dividendid	-2 850	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 600	-818
Kokku rahavood	-5 333	-6 174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 276	17 450
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 333	-6 174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 943	11 276

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 395	-5 395
Makstud dividendid			-1 850	-1 850
31.12.2013	2 556	256	6 160	8 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapten Trumm OÜ 2013. 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. 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

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.

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.

Maksustamine

Maksud kohustus 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Kapten Trumm OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 000	1 000
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 303	1 303
Ostjatelt laekumata arved	1 303	1 303
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 303	1 303

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Amortisatsioonikulu	-1 983	-1 983	-1 983
Müügid	847	847	847
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-500	-500	-500
Jääkmaksumus	4 500	4 500	4 500

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	417	
Transpordivahendid	417	
Kokku	417	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	274	274		
Maksuvõlad	947	947		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 221	1 221		

	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		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 749	24 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 749	24 702
Kokku müügitulu	37 749	24 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud äritegevust abistavad tegevused	37 749	24 702
Kokku müügitulu	37 749	24 702

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 843	3 375
Sotsiaalmaksud	1 307	1 780
Kokku tööjõukulud	5 150	5 155
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: 11.06.2014

Kapten Trumm OÜ (registrikood: 11626174) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL OIDERMA	Juhatuse liige	11.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 395
Kokku	6 160
Katmine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 160
Kokku	6 160

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 395
Kokku	6 160
Katmine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 160
Kokku	6 160

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	37749	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