

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.10.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Capital Control OÜ

registrikood: 12562743

tänavatalu nimi, Ülikooli 6A-610

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

e-posti aadress: karita@paragrahv.ee

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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Capital Control OÜ tegeles 2013 ja 2014. aastal inkassoteenuse osutamisega.

Inkassoteenusest saadi müügitulu üle 26 tuhande euro. Majandusaasta lõppes kasumiga.

Töötasukulusid Capital Control OÜ-l majandusaastal ei olnud. Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Capital Control jätkab tegevust eelpool toodud majandussektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.10.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	64	2 500
Nõuded ja ettemaksed	24 065	0
Kokku käibevara	24 129	2 500
Kokku varad	24 129	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	779	0
Kokku lühiajalised kohustused	779	0
Kokku kohustused	779	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 850	0
Kokku omakapital	23 350	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	24 129	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.10.2013 - 31.12.2014	31.10.2013 - 31.10.2013
Müügitulu	26 605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 226	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 409	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 970	0
Muud finantstulud ja -kulud	-120	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.10.2013 - 31.12.2014	31.10.2013 - 31.10.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 970	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 065	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	779	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 316	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-120	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-120	0
Kokku rahavood	-2 436	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 436	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2013	2 500		2 500
31.10.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 850	20 850
31.12.2014	2 500	20 850	23 350

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustustlase nimetus: Capital Control OÜ

Aruandeperiood: 31.10.2013- 31.12.2014

Esitlusvaluuta: Alates 2011 aastast Eestis kehtiv valuuta Euro.

Finantsandmete täpsusaste: Täiseurod

Aastaaruande koostamisel kasutatav raamatupidamistava: kooskõlas Eesti Vabariigis kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja alusprintsipiidest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2015

Capital Control OÜ (registrikood: 12562743) 31.10.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA PALUSOO	Juhatuse liige	04.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 850
Kokku	20 850
Jaotamine	
Kokku	20 850

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 850
Kokku	20 850
Jaotamine	
Kokku	20 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	26605	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karita@paragrahv.ee