

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kapitali Arendus OÜ

registrikood: 12153364

tänavatalu nimi, Jumika tee 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Osakapital	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kapitali Arendus OÜ alustas 2011. aastal.

Kapitali Arendus OÜ tegevjuht on ka firma juhataja.

Töötasu ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 693	7 018	2
Nõuded ja ettemaksed	43 496	66 704	
Kokku käibevara	47 189	73 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 473	38 412	
Kokku põhivara	36 473	38 412	
Kokku varad	83 662	112 134	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	563	838	
Kokku lühiajalised kohustused	563	838	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 000	107 491	
Kokku pikaajalised kohustused	79 000	107 491	
Kokku kohustused	79 563	108 329	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 305	459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294	846	
Kokku omakapital	4 099	3 805	
Kokku kohustused ja omakapital	83 662	112 134	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 275	5 481	4
Muud äritulud	5	15 380	
Mitmesugused tegevuskulud	-885	-7 567	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 688	-12 448	
Muud ärikulud	-9	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	698	846	
Muud finantstulud ja -kulud	-404	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294	846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294	846	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	698	846
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 688	12 448
Kokku korrigeerimised	2 688	12 448
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 208	-66 274
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 491	684
Makstud intressid	-404	0
Muud rahavood äritegevusest	-275	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 576	-52 296
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-749	0
Antud laenud	0	107 491
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-749	107 491
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-60 648
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-60 648
Kokku rahavood	-3 325	-5 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 018	12 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 325	-5 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 693	7 018

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	459	2 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)		846	846
31.12.2013	2 500	1 305	3 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		294	294
31.12.2014	2 500	1 599	4 099

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 2014.a. ning lõppes 31.detsember 2014.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 monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud European Central Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

10

OÜ Kapitali Arendus 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	543	654
Arvelduskontod	3 150	6 364
Kokku raha	3 693	7 018

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 275	5 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 275	5 481
Kokku müügitulu	4 275	5 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	4 275	5 481
Kokku müügitulu	4 275	5 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Kapitali Arendus OÜ (registrikood: 12153364) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA SEPA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294
Kokku	1 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	4275	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