

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

registrikood: 11456648

tänava/talu nimi, Rannamõisa tee 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5142538

e-posti aadress: raul@capella.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
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles raamatupidamisteenustega, Raamatupidamisteenuste vahendusega, Konsultatsioonidega, audiitorteenustega ja nende teenuste vahendamisega. Jätkati tarkvaraalseid arendustegevusi samuti loodi uus moduleerimissüsteem alustavate ettevõtete tõhususnäitajate parandamiseks ja tegevuste hindamiseks. Nimetatud projekt on abiks riskikapitali kaasamiseks alustavate ettevõtete ning äriprojektide osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 682	1 337
Finantsinvesteeringud	39 400	39 400
Nõuded ja ettemaksed	3 455	1 020
Kokku käibevara	46 537	41 757
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	60 752	0
Materiaalne põhivara	18 350	27 400
Kokku põhivara	79 102	27 400
Kokku varad	125 639	69 157
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	97 380	33 332
Võlad ja ettemaksed	2 954	1 263
Kokku lühiajalised kohustused	100 334	34 595
Kokku kohustused	100 334	34 595
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 986	13 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 257	3 720
Kokku omakapital	25 305	34 562
Kokku kohustused ja omakapital	125 639	69 157

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	60 250	49 070
Mitmesugused tegevuskulud	-59 422	-45 980
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 085	-7 881
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 257	-4 791
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	8 511
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 257	3 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 257	3 720

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 257	-4 791
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 085	7 881
Muud korrigeerimised	0	428
Kokku korrigeerimised	10 085	8 309
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 435	-265
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 691	788
Kokku rahavood äritegevusest	84	4 041
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-1 035	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-60 752	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 787	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 952	-2 925
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	64 048	-2 925
Kokku rahavood	2 345	1 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 337	221
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 345	1 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 682	1 337

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 978	1 598	13 266	30 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 720	3 720
31.12.2013	15 978	1 598	16 986	34 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 257	-9 257
31.12.2014	15 978	1 598	7 729	25 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Capella Consulting OÜ (edaspidi: ettevõte) 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse vastavalt Eesti heale Tavale. Erisused puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	3 682	1 337
Kokku raha	3 682	1 337

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64		19
Ettemaksukonto jääk	5	13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69	13	19

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2016

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING (registrikood: 11456648) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Juhatuse liige	22.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 257
Kokku	7 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 729
Kokku	7 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	60250	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5142538
E-posti aadress	raul@capella.ee