

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

registrikood: 11456648

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte osutab audiitorteenuseid ja konsultatsioone.

Areng on olnud plaanipärane. Konsultatsioonide ja investeeringute valdkonnas on esikohal iduettevõtted.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja arenev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 251	3 682
Finantsinvesteeringud	0	39 400
Nõuded ja ettemaksed	8 477	3 455
Kokku käibevara	12 728	46 537
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	52 400	60 752
Materiaalne põhivara	9 600	18 350
Kokku põhivara	62 000	79 102
Kokku varad	74 728	125 639
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 837	97 380
Võlad ja ettemaksed	4 255	2 954
Kokku lühiajalised kohustused	20 092	100 334
Kokku kohustused	20 092	100 334
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 977	15 977
Kohustuslik reservkapital	1 598	1 598
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 730	16 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 331	-9 257
Kokku omakapital	54 636	25 305
Kokku kohustused ja omakapital	74 728	125 639

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	125 112	60 250
Mitmesugused tegevuskulud	-88 571	-59 422
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 750	-10 085
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 791	-9 257
Muud finantstulud ja -kulud	1 540	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 331	-9 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 331	-9 257

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 791	-9 257
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 750	10 085
Muud korrigeerimised	49 292	0
Kokku korrigeerimised	58 042	10 085
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 022	-2 435
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 301	1 691
Kokku rahavood äritegevusest	82 112	84
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-1 035
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-60 752
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-61 787
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	70 000
Saadud laenude tagasimaksed	-81 543	-5 952
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-81 543	64 048
Kokku rahavood	569	2 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 682	1 337
Raha ja raha ekvivalentide muutus	569	2 345
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 251	3 682

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	15 977	1 598	16 987	34 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 257	-9 257
31.12.2014	15 977	1 598	7 730	25 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 331	29 331
31.12.2015	15 977	1 598	37 061	54 636

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt. Numbriline info raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi deposiite. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglases väärtuses. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud euro vahetuskurss vastavalt Euroopa Keskpanka ametlikule noteeringule. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara Põhivara arvelevõtmise alampiir 1,000 eurot.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt kasuliku eluea jooksul.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 868	64
Ettemaksukonto jääk		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 868	69

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING (registrikood: 11456648) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Juhatuse liige	12.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 331
Kokku	37 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 061
Kokku	37 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	125112	100.00%	Jah

Sidevahendid

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