

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Capital Control OÜ

registrikood: 12562743

tänava/talu 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 2015. aastal inkassoteenuse osutamisega.

Inkassoteenusest 2015 aastal müügitulu ei saadud. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	816	64
Nõuded ja ettemaksed	36 946	24 065
Kokku käibevarad	37 762	24 129
Kokku varad	37 762	24 129
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	286	0
Võlad ja ettemaksed	12 277	779
Kokku lühiajalised kohustised	12 563	779
Kokku kohustised	12 563	779
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 850	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 849	20 850
Kokku omakapital	25 199	23 350
Kokku kohustised ja omakapital	37 762	24 129

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	26 605
Muud äritulud	1 220	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126	-2 226
Mitmesugused tegevuskulud	-10	-3 409
Muud ärikulud	40	0
Ärikasum (kahjum)	1 124	20 970
Muud finantstulud ja -kulud	725	-120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 849	20 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 849	20 850

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 124	20 970
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 881	-24 065
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	11 498	779
Kokku rahavood äritegevusest	-259	-2 316
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	725	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	725	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	286	0
Makstud intressid	0	-120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	286	-120
Kokku rahavood	752	-2 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	752	-2 436
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	816	64

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 850	20 850
31.12.2014	2 500	20 850	23 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 849	1 849
31.12.2015	2 500	22 699	25 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustustlase nimetus: Capital Control OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2015- 31.12.2015

Esitlusvaluuta: Alates 2011 aastast Eestis kehtiv valuuta Euro.

Finantsandmete täpsusaste: Täiseurod

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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: 30.06.2016

Capital Control OÜ (registrikood: 12562743) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA PALUSOO	Juhatuse liige	25.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 849
Kokku	22 699

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 849
Kokku	22 699

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	karita@paragrahv.ee