

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2011

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2012

**ärinimi:** OÜ CAPTUS

**registrikood:** 10575537

**tänava/talu nimi,** Põllu 27

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11619

**telefon:** +372 55647070

**faks:** +372 6487776

**e-posti aadress:** info@captus.ee

## Sisukord

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                 | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                   | 4  |
| Tegevjuhtkonna deklaratsioon                   | 4  |
| Bilanss                                        | 5  |
| Kasumiaruanne                                  | 6  |
| Rahavoogude aruanne                            | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                   | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad             | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                      | 9  |
| Lisa 2 Raha                                    | 10 |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad        | 10 |
| Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                    | 11 |
| Lisa 6 Osakapital                              | 12 |
| Lisa 7 Müügitulu                               | 12 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                             | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                        | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Captus 2010/2011 majandusaasta lõppes puhaskasumiga, summas 8 060 eurot. Ettevõtte bilansimaht moodustas 35 877 eurot ja omakapital 24 921 eurot.

Majandusaasta äritulud moodustasid kokku 28496 eurot, mille allikaks oli peamiselt "Ärikonsultatsioon" summas 18 649 eurot (98% käibest). Teiseks tuluallikaks olid IT teenused 347 euroga ehk 2% ärituludest.

Ärikulud moodustasid kokku 20 436 eurot.

Tegevuskasum kasvas 3 196 eurolt 8 060 euronni (52% võrra).

Arengu ja uurimisväljaminekuid ei ole OÜ Captus teinud.

OÜ Captus juhatuse liikmete tööjõukulud moodustasid 2010/2011 kokku 0 eurot.

OÜ-l Captus puudub raamatupidamisaruannete auditeerimise kohustus.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Captus 2010/2011 raamatupidamise aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Captus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.06.2011    | 30.06.2010    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 8 868         | 808           |
| Finantsinvesteeringud                        | 6 775         | 6 775         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 644         | 7 644         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>23 287</b> | <b>15 227</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Finantsinvesteeringud                        | 11 268        | 11 268        |
| Materiaalne põhivara                         | 1 322         | 1 322         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>12 590</b> | <b>12 590</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>35 877</b> | <b>27 817</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 408         | 9 408         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>9 408</b>  | <b>9 408</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 548         | 1 548         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 548</b>  | <b>1 548</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>10 956</b> | <b>10 956</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 196         | 3 196         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 320           | 320           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 345        | 9 482         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 060         | 3 863         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>24 921</b> | <b>16 861</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>35 877</b> | <b>27 817</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.07.2010 -<br>30.06.2011 | 01.07.2009 -<br>30.06.2010 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 18 996                     | 20 041                     |
| Muud äritulud                               | 9 500                      | 0                          |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -20 436                    | -14 443                    |
| Tööjõukulud                                 | 0                          | -2 342                     |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | 0                          | -331                       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>8 060</b>               | <b>2 925</b>               |
| Finantstulud ja -kulud                      | 0                          | 938                        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>8 060</b>               | <b>3 863</b>               |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>8 060</b>               | <b>3 863</b>               |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                    | 01.07.2010 -<br>30.06.2011 | 01.07.2009 -<br>30.06.2010 |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                      |                            |                            |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 18 996                     | 20 041                     |
| Muud äritegevuse tulude laekumised                 | 9 500                      | 0                          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest   | -20 436                    | -14 714                    |
| Väljamaksed töötajatele                            | 0                          | -1 363                     |
| Laekunud intressid                                 | 0                          | 4                          |
| Muud rahavood äritegevusest                        | 0                          | 6 523                      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                | <b>8 060</b>               | <b>10 491</b>              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>            |                            |                            |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel    | 0                          | -7 516                     |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>      | <b>0</b>                   | <b>-7 516</b>              |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>           |                            |                            |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                 | 0                          | -167                       |
| Makstud intressid                                  | 0                          | -67                        |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest          | 0                          | -2 129                     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>     | <b>0</b>                   | <b>-2 363</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                              | <b>8 060</b>               | <b>612</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>  | <b>808</b>                 | <b>196</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>8 060</b>               | <b>612</b>                 |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <b>8 868</b>               | <b>808</b>                 |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>30.06.2009</b>           | 3 196                       | 320                          | 9 482                       | 12 998 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 3 863                       | 3 863  |
| <b>30.06.2010</b>           | 3 196                       | 320                          | 13 345                      | 16 861 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 8 060                       | 8 060  |
| <b>30.06.2011</b>           | 3 196                       | 320                          | 21 405                      | 24 921 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Captus 2010/2011. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes hoiuseid Swedbankis. Kassas sularaha ei hoita.

### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Intressikandvatelt varadelt arvestatakse intressitulused nende laekumisel.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus- maksumuses (so. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega IT ja telekommunikatsioonivahendite puhul alates 1300 eurot ning muu põhivara korral alates 650.00 eurot.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus-ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Transpordivahendid on vara, mida ettevõtte kasutab omanikuna teenuste osutamise või renditulu teenimise eesmärgil. Investeering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, ilma soetamisel tasutud kapitalirendi tehingutasudeta. Alates 2009.a. võetakse olulised põhivara remondiparendused, mille maksumus on üle 3200 eurot, arvele põhivara ümberhindlusena. Parendust amortiseeritakse parendatava eseme amortiseeritava eluea lõpuni, mitte kauem.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 650.00

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

Amortisatsiooni arvestuse elueaks on kapitalirendi või laenufinantseerimise korral võetud tagasi või järelmaksugraafiku kestus, mis reeglina on 5 aastat. Selle puudumisel, kasutatakse üldist amortisatsiooninormi.

**Rendid**

Kinnisvara (kontori) rendiga seotud väljaminekud kajastatakse kuludes ühe maksena.

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, jm. võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

**Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008 on maksumäär 21/79.

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 Raha**

(eurodes)

|                   | 30.06.2011   | 30.06.2010 |
|-------------------|--------------|------------|
| Arvelduskontod    | 8 868        | 808        |
| Swedbank          | 8 868        | 808        |
| Swedbank          |              |            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>8 868</b> | <b>808</b> |

**Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad**

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 30.06.2010       | 30.06.2011 |
| 11140371                                               | Prius OÜ               | Eesti      | EMTAK 85599    | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 30.06.2010 | 30.06.2011 |
|                                                           |            |            |
| Kokku                                                     |            |            |

## Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                            |                |             | Kokku  |
|--------------------------------------------|----------------|-------------|--------|
|                                            | Aksiad ja osad | Fondiosakud |        |
| <b>30.06.2009</b>                          | 755            | 786         | 1 541  |
| Soetamine                                  | 3 215          | 1 979       | 5 194  |
| Müük müügihinnas või lunastamine           | -1 617         | -2 133      | -3 750 |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest | 862            | 154         | 1 016  |
| <b>30.06.2010</b>                          | 3 215          | 786         | 4 001  |
| <b>30.06.2011</b>                          | 3 215          | 786         | 4 001  |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                            |                       |                                          | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |        |
| <b>30.06.2009</b>   |                         |                            |                       |                                          |        |
| Soetusmaksumus      | 7 886                   | 856                        | 8 742                 | 0                                        | 8 742  |
| Akumuleeritud kulum | -6 732                  | -357                       | -7 089                | 0                                        | -7 089 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 154                   | 499                        | 1 653                 | 0                                        | 1 653  |
|                     |                         |                            |                       |                                          |        |
| Amortisatsioonikulu | -231                    | -100                       | -331                  | 0                                        | -331   |
|                     |                         |                            |                       |                                          |        |
| <b>30.06.2010</b>   |                         |                            |                       |                                          |        |
| Soetusmaksumus      | 7 886                   | 856                        | 8 742                 | 0                                        | 8 742  |
| Akumuleeritud kulum | -6 963                  | -457                       | -7 420                | 0                                        | -7 420 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 923                     | 399                        | 1 322                 | 0                                        | 1 322  |
|                     |                         |                            |                       |                                          |        |
|                     |                         |                            |                       |                                          |        |
| <b>30.06.2011</b>   |                         |                            |                       |                                          |        |
| Soetusmaksumus      | 7 886                   | 856                        | 8 742                 | 0                                        | 8 742  |
| Akumuleeritud kulum | -6 963                  | -457                       | -7 420                | 0                                        | -7 420 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 923                     | 399                        | 1 322                 | 0                                        | 1 322  |

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

|                | 30.06.2011 | 30.06.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 3 196      | 3 196      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 01.07.2010 -<br>30.06.2011 | 01.07.2009 -<br>30.06.2010 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 18 996                     | 20 041                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>18 996</b>              | <b>20 041</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>18 996</b>              | <b>20 041</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
| Ärikonsultatsioon                           | 17 055                     | 17 949                     |
| Raamatupidamine                             | 0                          | 934                        |
| IT Teenused                                 | 347                        | 208                        |
| Muud tulud                                  | 1 594                      | 950                        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>18 996</b>              | <b>20 041</b>              |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.07.2010 -<br>30.06.2011 | 01.07.2009 -<br>30.06.2010 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 0                          | 1 726                      |
| Sotsiaalmaksud                                 | 0                          | 581                        |
| Pensionikulu                                   | 0                          | 35                         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>0</b>                   | <b>2 342</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 0                          | 1                          |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|              | 30.06.2010 |
|--------------|------------|
|              | Kohustused |
| Emaettevõtja | 6 085      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                                               | 01.07.2010 -<br>30.06.2011 | 01.07.2009 -<br>30.06.2010 |
| Arvestatud tasu                                                               | 0                          | 1 761                      |

Ettevõtte omanik on ütlasi tegevjuhi isikus. Omanikuga on seotud kulud sisaldavad tööjõukulusid (maksudega).

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ CAPTUS (registrikood: 10575537) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KALLE KASK         | Juhatuse liige     | 09.04.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 30.06.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 345        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 060         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 405</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 405</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 30.06.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 345        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 8 060         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 405</b> |
| Jaotamine                                    |               |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>21 405</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221      | 18649           | 98.17%      | Jah            |
| Programmeerimine                           | 62011      | 347             | 1.83%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kalle Kask     | 37005315215                               |                   | 3196 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Faks            | +372 6487776   |
| Mobiiltelefon   | +372 55647070  |
| E-posti aadress | info@captus.ee |