

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osaühing Kāpik

registrikood: 10908522

tänav a nimi ja maja number: Tervise tee 10

küla: Tammiste küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 85009

telefon: +372 56658374

e-posti aadress: tanel@skyyren.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2021. aastal majandustegevust ei toimunud. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit - 6 988 eurot (2020: - 9 660 eurot).

Järgnevals aastaks otsitakse uusi tegevusväljundeid.

Oü Kāpikul 2021. majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Tanel Idarand
OÜ Kāpik juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4	4	
Nõuded ja ettemaksed	54 944	55 141	2
Varud	153 543	153 543	
Kokku käibevarad	208 491	208 688	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	225 000	225 000	
Kokku põhivarad	225 000	225 000	
Kokku varad	433 491	433 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 195	17 298	4
Kokku lühiajalised kohustised	19 195	17 298	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	327 093	327 093	3
Võlad ja ettemaksed	35 260	27 694	4
Kokku pikaajalised kohustised	362 353	354 787	
Kokku kohustised	381 548	372 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 790	65 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 660	-6 988	
Kokku omakapital	51 943	61 603	
Kokku kohustised ja omakapital	433 491	433 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Üldhalduskulud	-2 094	-2 000
Ärikasum (kahjum)	-2 094	-2 000
Intressikulud	-7 566	-4 988
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 660	-6 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 660	-6 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käpik OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on Käpik OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne koostatud lühendatud aastaaruandena, mis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtet Käpik OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on hilisem, kui 12 kuud, liigitatakse pikaajalisteks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	0	0
Muud nõuded	54 857	54 857	0	0
Viitlaekumised	54 857	54 857	0	0
Ettemaksed	61	61	0	0
Muud makstud ettemaksed	61	61	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 944	54 944	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26	26	0	0
Muud nõuded	55 054	55 054	0	0
Viitlaekumised	55 054	55 054	0	0
Ettemaksed	61	61	0	0
Muud makstud ettemaksed	61	61	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 141	55 141	0	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen - seotud osapool	327 093	0	327 093	0	2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	327 093	0	327 093	0			
Laenukohustised kokku	327 093	0	327 093	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen - seotud osapool	327 093	0	327 093	0	2%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	327 093	0	327 093	0			
Laenukohustised kokku	327 093	0	327 093	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 825	7 825	0	0
Muud võlad	36 630	1 370	35 260	0
Intressivõlad	35 260	0	35 260	0
Muud viitvõlad	1 370	1 370	0	0
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	54 455	19 195	35 260	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 928	5 928	0	0
Muud võlad	29 064	1 370	27 694	0
Intressivõlad	27 694	0	27 694	0
Muud viitvõlad	1 370	1 370	0	0
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	44 992	17 298	27 694	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot. Osade arv on 1.
 Ettevõtte teenis 2021.aastal kahjumit - 9 660 eurot (2020: -6 988 eurot).
 OÜ Kāpik jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 49 130 eurot (31.12.2020: 58 790 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 9 826 eurot (31.12.2020: 11 758 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

osaühing Kāpik (registrikood: 10908522) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL IDARAND	Juhatuse liige	01.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 660
Kokku	49 130
Jaotamine	
Rida	
Kokku	49 130

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Skyyren & Co	11624034		2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658374
E-posti aadress	tanel@skyyren.ee