

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osaühing Käpik

registrikood: 10908522

tänavanimi ja maja number: Tervise tee 10

küla: Tammiste küla

vald: Tori vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2020. aastal, nagu ka 2019. aastal, ettevõtte tegutses, kuid müügitulu ei saadud. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit - 6 988 eurot (2019: - 10 331 eurot).

Järgnevals aastaks otsitakse uusi tegevusväljundeid.

Oü Kāpikul 2020. majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Tanel Idarand

OÜ Kāpik juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4	1	
Nõuded ja ettemaksed	55 141	55 366	2
Varud	153 543	153 543	
Kokku käibevarad	208 688	208 910	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	225 000	0	
Kokku põhivarad	225 000	0	
Kokku varad	433 688	208 910	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 298	15 520	4
Kokku lühiajalised kohustised	17 298	15 520	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	327 093	102 093	3
Võlad ja ettemaksed	27 694	22 706	4
Kokku pikaajalised kohustised	354 787	124 799	
Kokku kohustised	372 085	140 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 778	76 109	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 988	-10 331	
Kokku omakapital	61 603	68 591	
Kokku kohustised ja omakapital	433 688	208 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Üldhalduskulud	-2 000	-2 226
Muud ärikulud	0	-5 000
Ärikasum (kahjum)	-2 000	-7 226
Intressikulud	-4 988	-3 105
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 988	-10 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 988	-10 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kāpik OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on Kāpik OÜ 2020. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtet Kāpik 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 maksamisele 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 suurust 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)

	31.12.2020	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
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	0	0
Muud nõuded	55 259	55 259	0	0
Viitlaekumised	55 259	55 259	0	0
Ettemaksed	64	64	0	0
Muud makstud ettemaksed	64	64	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 366	55 366	0	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	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		327 093				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen seotud osapool	102 093	0	102 093	0	2%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	102 093	0	102 093	0			
Laenukohustised kokku	102 093	0	102 093	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 150	4 150	0	0
Muud võlad	24 076	1 370	22 706	0
Intressivõlad	22 706	0	22 706	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	38 226	15 520	22 706	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot. Osade arv on 1.
 Ettevõtte teenis 2020.aastal kahjumit - 6 988 eurot (2019: -10 331 eurot).
 OÜ Kāpik jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 58 790 eurot (31.12.2019: 65 778 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 11 758 eurot (31.12.2019: 13 156 eurot).

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei töötanud ühtegi palka saavat töötajat.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	354 787	0	124 799

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	225 000	2%	EUR	2025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

osaühing Kāpik (registrikood: 10908522) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL IDARAND	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 988
Kokku	58 790
Jaotamine	
Rida	
Kokku	58 790

Osanikud

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

Sidevahendid

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