

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Käpik

registrikood: 10908522

tänavaga nimi ja maja number: Kivila tn 3-47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13917

telefon: +372 56658374

e-posti aadress: tanemust@hotmail.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	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2016. aastal ettevõtte tegutses, kuid müügitulu ei saadud. Ettevõtte teenis majandusaastal kasumit 49 438 eurot (2015: - 4 847 eurot kahjumit).

Järgnevals aastaks otsitakse uusi tegevusväljundeid.

Oü Kāpikul 2016. majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Tanel Idarand
OÜ Kāpik juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 886	240	
Nõuded ja ettemaksed	41 094	2 156	2
Varud	493 543	143 543	
Kokku käibevarad	548 523	145 939	
Kokku varad	548 523	145 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 423	10 382	4
Kokku lühiajalised kohustised	40 423	10 382	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 093	102 093	3
Võlad ja ettemaksed	333 390	10 285	4
Kokku pikaajalised kohustised	435 483	112 378	
Kokku kohustised	475 906	122 760	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 366	25 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 438	-4 849	
Kokku omakapital	72 617	23 179	
Kokku kohustised ja omakapital	548 523	145 939	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Üldhalduskulud	-3 208	-1 744
Muud äritulud	55 750	0
Ärikasum (kahjum)	52 542	-1 744
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-3 105	-3 105
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 438	-4 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 438	-4 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käpik OÜ kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse §3 lõike 15 alusel mikroettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on Käpik OÜ 2016. 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 Käpik OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude 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 finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, 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)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	0	0
Muud nõuded	41 033	41 033	0	0
Viitlaekumised	41 033	41 033	0	0
Ettemaksed	61	61	0	0
Muud makstud ettemaksed	61	61	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 094	41 094	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62	0	0
Muud nõuded	2 033	2 033	0	0
Viitlaekumised	2 033	2 033	0	0
Ettemaksed	61	61	0	0
Muud makstud ettemaksed	61	61	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 156	2 156	0	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	102 093	0	102 093	0	2%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	102 093	0	102 093	0			
Laenukohustised kokku	102 093		102 093				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	102 093	0	102 093	0	2%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	102 093	0	102 093	0			
Laenukohustised kokku	102 093	0	102 093	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	423	423	0	0
Muud võlad	333 390	0	333 390	0
Intressivõlad	13 390	0	13 390	0
Muud viitvõlad	320 000	0	320 000	0
Saadud ettemaksed	40 000	40 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	40 000	40 000		0
Kokku võlad ja ettemaksed	373 813	40 423	333 390	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	382	382	0	0
Muud võlad	10 285	0	10 285	0
Intressivõlad	10 285	0	10 285	0
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 667	10 382	10 285	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot. Osade arv on 1. Ettevõtte teenis 2016.aastal kasumit 49 438 eurot (2015: -4 849 eurot kahjumit). OÜ Kāpik jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 69 804 eurot (31.12.2015: 20 366 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 13 961 eurot (31.12.2015: 4 073 eurot).		

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	435 483	0	112 378

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

osaühing Kāpik (registrikood: 10908522) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL IDARAND	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 438
Kokku	69 804
Jaotamine	
Rida	
Kokku	69 804

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56658374
E-posti aadress	tanemust@hotmail.ee