

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Käpik

registrikood: 10908522

tänava nimi ja maja number: Kivila 3-47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13917

telefon: +372 56658374

e-posti aadress: tanemust@hotmail.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
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015. aastal ettevõtte tegutses, kuid müügitulu ei saadud. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit -4 849 eurot (2014: - 4 771 eurot kahjumit).

Järgnevals aastaks otsitakse uusi tegevusväljundeid.

Oü Kāpikul 2015. majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Tanel Idarand
OÜ Kāpik juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	240	86	
Nõuded ja ettemaksed	2 156	3 923	2
Varud	143 543	143 543	
Kokku käibevara	145 939	147 552	
Kokku varad	145 939	147 552	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 382	10 252	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 382	10 252	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	102 093	102 093	3
Võlad ja ettemaksed	10 285	7 179	4
Kokku pikaajalised kohustused	112 378	109 272	
Kokku kohustused	122 760	119 524	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 215	29 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 849	-4 771	
Kokku omakapital	23 179	28 028	
Kokku kohustused ja omakapital	145 939	147 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Üldhalduskulud	-1 744	-1 666
Ärikasum (kahjum)	-1 744	-1 666
Intressikulud	-3 105	-3 105
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 849	-4 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 849	-4 771

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 744	-1 666
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 767	-3 862
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	131	-485
Kokku rahavood äritegevusest	154	-6 013
Kokku rahavood	154	-6 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86	6 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154	-6 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	240	86

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimivārtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	256	29 986	32 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 771	-4 771
31.12.2014	2 557	256	25 215	28 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 849	-4 849
31.12.2015	2 557	256	20 366	23 179

Tāpsem informatsioon osakapitali kohta on līsas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Käpik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugu osutada täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

OÜ Käpik kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 2. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 kuuluvas 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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79	0	0
Muud nõuded	3 783	3 783	0	0
Viitlaekumised	3 783	3 783	0	0
Ettemaksed	61	61	0	0
Muud makstud ettemaksed	61	61	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 923	3 923	0	0

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	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			
Laenukohustused kokku	102 093		102 093				

	31.12.2014	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	2016
Pikaajalised laenud kokku	102 093	0	102 093	0			
Laenukohustused kokku	102 093	0	102 093	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	252	252	0	0
Muud võlad	7 179	0	7 179	0
Intressivõlad	7 179	0	7 179	0
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 431	10 252	7 179	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot. Osade arv on 1. Ettevõtte teenis 2015.aastal kahjumit - 4 849 eurot (2014: -4 771 eurot kahjumit). OÜ Kāpik jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 20 366 eurot (31.12.2014: 25 215 eurot). Dividendide väljamaksmisel osanikule kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 4 073 eurot (31.12.2014: 5 043 eurot).		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta palka saavaid töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	112 378	0	109 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing Kāpik (registrikood: 10908522) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL IDARAND	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 849
Kokku	20 366
Jaotamine	
Rida	0
Kokku	0

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 849
Kokku	20 366
Jaotamine	
Rida	

Osanikud

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

Sidevahendid

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