

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Kāpik

registrikood: 10908522

tānava nimi ja maja number: Kivila 3-47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2012. aastal ettevõtte tegutses, kuid müügitulu ei saadud. Ettevõtte teenis majandusaastal kahjumit -4 668 eurot (2011: -18 eurot kahjumit).

Järgnevals aastaks otsitakse uusi tegevusväljundeid.

Oü Kāpikul 2012. majandusaastal töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Tanel Idarand
OÜ Kāpik juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 015	1	
Kokku käibevara	7 015	1	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	143 543	41 543	2
Kokku põhivara	143 543	41 543	
Kokku varad	150 558	41 544	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 607	18	
Kokku lühiajalised kohustused	11 607	18	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	102 093	0	
Kokku pikaajalised kohustused	102 093	0	
Kokku kohustused	113 700	18	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 713	38 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 668	-18	
Kokku omakapital	36 858	41 526	
Kokku kohustused ja omakapital	150 558	41 544	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Üldhalduskulud	-3 699	-18
Ärikasum (kahjum)	-3 699	-18
Finantstulud ja -kulud	-969	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 668	-18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 668	-18

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 699	-18
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 620	18
Kokku rahavood äritegevusest	6 921	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-102 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-102 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	102 093	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 093	1
Kokku rahavood	7 014	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 014	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 015	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	38 731	41 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-18	-18
Emiteeritud osakapital	1	0	0	1
31.12.2011	2 557	256	38 713	41 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 668	-4 668
31.12.2012	2 557	256	34 045	36 858

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on lisas 3.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kāpik 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 Kāpik 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.

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 21/79 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.

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.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	41 543	41 543
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	41 543	41 543
31.12.2011		
Soetusmaksumus	41 543	41 543
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	41 543	41 543
Ostud ja parendused	102 000	102 000
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	143 543	143 543
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	143 543	143 543

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	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		2%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	102 093	0	102 093				
Laenukohustused kokku	102 093	0	102 093				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	118	118		
Muud võlad	1 489	1 489		
Intressivõlad	969	969		
Muud viitvõlad	520	520		
Saadud ettemaksed	10 000	10 000		
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	11 607	11 607		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18	18		
Kokku võlad ja ettemaksed	18	18		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapitali suuruseks on 2557 eurot. Osade arv on 1. Ettevõtte teenis 2012.aastal kahjumit - 4 668 eurot (2011: -18 eurot kahjumit). Arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali kuni ettenähtud määraneni, moodustas seisuga 31.12.2012 vaba jaotamata omakapital 34 045 eurot (31.12.2011: 38 713 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 26 896 eurot (2011: 30 583 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 7 149 eurot (2011: 8 130 eurot).		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta palka saavaid töötajaid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	969	0
Intressikulu laenudelt	969	0
Kokku finantstulud ja -kulud	969	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	103 582	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	102 093	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	0

Ettevõtte sai majandusaastal laenu seotud osapoolelt 102 093 eurot (2011: 0 eurot), millelt arvestati intresse 969 eurot (2011:0 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2013

osaühing Kāpik (registrikood: 10908522) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL IDARAND	Juhatuse liige	16.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 668
Kokku	34 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 045
Kokku	34 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 668
Kokku	34 045

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Skyren & Co	11624034	Kivila 3-47	2557 EUR

Sidevahendid

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