

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kapasto Kaevandus Osühing

registrikood: 11326549

küla: Hellamaa küla

vald: Pühalepa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92301

telefon: +372 5030037

e-posti aadress: artsi1@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Turustuskulud	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13

Tegevusaruanne

Kapasto Kaevandus OÜ põhitegevuseks on spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK 46901).

Kapasto Kaevandus OÜ lõpetas 2011a majandusaasta 7368EUR-ise kahjumiga, mis kaetakse eelmiste perioodiden jaotamata kasumi arvelt.

Ettevõtte jätkab tegevust ka 2012 aastal. Jätkatakse karjääri käivitamist, et alustada tegevust põhitegevusalal

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Kapasto Kaevandus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kapasto Kaevandus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Kapasto Kaevandus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 871	30 246	2
Nõuded ja ettemaksed	38 059	1 782	
Varud	8 085	0	
Kokku käibevara	57 015	32 028	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	339 000	315 230	4
Kokku põhivara	339 000	315 230	
Kokku varad	396 015	347 258	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 435	0	
Võlad ja ettemaksed	34 384	3 956	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 819	3 956	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	323 177	298 915	5
Kokku pikaajalised kohustused	323 177	298 915	
Kokku kohustused	358 996	302 871	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 575	18 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 368	22 602	
Kokku omakapital	37 019	44 387	
Kokku kohustused ja omakapital	396 015	347 258	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	190 742	91 512	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-189 837	-50 762	8
Brutokasum (-kahjum)	905	40 750	
Turustuskulud	-1 867	-219	9
Üldhalduskulud	-6 294	-17 339	10
Muud äritulud	113	0	7
Muud ärikulud	-225	-590	12
Ärikasum (kahjum)	-7 368	22 602	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 368	22 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 368	22 602	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 368	22 602	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	491	364	
Kokku korrigeerimised	491	364	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 276	-551	
Varude muutus	-8 085	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 428	-521	
Kokku rahavood äritegevusest	-20 810	21 894	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-761	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 468	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 435	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 793	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 435	-4 793	
Kokku rahavood	-19 375	12 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 246	17 374	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 375	12 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 871	30 246	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	18 973	21 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 602	22 602
31.12.2010	2 556	256	41 575	44 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 368	-7 368
31.12.2011	2 556	256	34 207	37 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapasto Kaevandus OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Käesolev aruanne hõlmab 12 kuulist perioodi ajavahemikul 01.01.2011.-31.12.2011.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, euro täpsusega.

Raha

Rahana ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusi kaudmeetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse ja asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusi kajastatakse bilansis individuaalse hindamise meetodil.

Kaevandatava liiv ja kruusa soetusmaksumuse moodustab Riigile kuuluva maavaravaru kaevandamisõiguse tasumäär vastavalt Vabariigi valitsuse 12 novembri määrus 172.

Varud inventeeritakse majandusaasta lõpul ja soetusmaksumust korrigeeritakse vastavalt määrusele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest mahaarvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaevandamata liiv ja kruus on arvel ainelise põhivarana ja depletsiooniarvestusel kasutatakse tegevusmahupõhist meetodit.

Soetusmaksumuse hulgas kajastatakse hinnangulised karjääri rekultiveerimiskulud.

Muu ainealine põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 831	30 218
Arvelduskontod	40	28
SEB Pank	5	0
Swedbank	35	28
Kokku raha	10 871	30 246

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	271		63
Üksikisiku tulumaks		27	53
Erisoodustuse tulumaks			87
Sotsiaalmaks		92	180
Töötuskindlustusmaksed		12	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		270	
Ettemaksukonto jääk	2		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	401	395

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		743		11 788	12 531
Akumuleeritud kulum		-82			-82
Jääkmaksumus		661		11 788	12 449
Ostud ja parendused	298 915	761		3 469	303 145
Amortisatsioonikulu	-190	-174			-364
Ümberklassifitseerimised	2 601			-2 601	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	2 601			-2 601	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	301 516	1 504		12 656	315 676
Akumuleeritud kulum	-190	-256			-446
Jääkmaksumus	301 326	1 248		12 656	315 230
Amortisatsioonikulu	-190	-301			-491
Muud muutused	24 261				24 261
31.12.2011					
Soetusmaksumus	325 777	1 504	12 656	12 656	339 937
Akumuleeritud kulum	-380	-557			-937
Jääkmaksumus	325 397	947	12 656	12 656	339 000

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	33 983	2 495
Võlad töövõtjatele	0	1 066
Maksuvõlad	401	395
Kokku võlad ja ettemaksed	34 384	3 956

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 742	91 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	190 742	91 512
Kokku müügitulu	190 742	91 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	175 673	84 977
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	1 663	5 421
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	13 406	1 114
Kokku müügitulu	190 742	91 512

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Muud	113
Kokku muud äritulud	113

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	178 782	44 816
Transpordikulud	3 510	0
Maarent	49	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 281	0
Tööjõukulud	3 724	4 965
Amortisatsioonikulu	491	364
Vaikevahendid, tööriistad	0	617
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	189 837	50 762

Lisa 9 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	1 765	0
Reklaam	102	219
Kokku turustuskulud	1 867	219

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	2 103	0
Elektrienergia	2 103	0
Transpordikulud	0	10 845
Mitmesugused bürookulud	353	1 310
Lähetuskulud	0	397
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Sõiduvahendite kulu	3 790	4 787
Kokku üldhalduskulud	6 294	17 339

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 771	3 694
Sotsiaalmaksud	914	1 271
Kokku tööjõukulud	3 685	4 965
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	92	326
Muud	133	264
Kokku muud ärikulud	225	590

Aruande digitaalallkirjad

Kapasto Kaevandus Osaühing (registrikood: 11326549) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO PERE	Juhatuse liige	28.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 368
Kokku	34 207
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 207
Kokku	34 207

Juhatus teeb ettepaneku katta aruandeperioodil tekkinud kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	175673	92.10%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	13406	7.03%	Ei
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	1663	0.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Pere	36506150264	Eesti	1278 EUR
Atsi Pere	36910070301	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030037
E-posti aadress	arts11@hotmail.ee