

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: KAPSAKAST OÜ

registrikood: 11893449

tänavatalu nimi, Võru - Räpina mnt. 11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Veriora alevik

vald: Veriora vald

postisihthnumber: 64232

maakond: Põlva maakond

telefon: 372 5103 746

faks:

e-posti aadress: kapsakast@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFO

Kapsakast OÜ asutati 11.veebruar 2010.a., ühe omaniku poolt. Ettevõtte peamisteks tegevusaladeks on:

- Saematerjali tootmine, saematerjali lõikusteenused;
- Kaubaaluste ja kaubakastide valmistamine;
- Mitmesugused puidust tooted;
- Metsamaterjali ost ja müük.

2. MAJANDUSTEGEVUS

Kapsakast OÜ müügitulu 2010.aastal oli 747338 krooni, mis jaguned järgmiselt:

	NIMETUS	2010	% käibest
1	puiduhake, raiejäätmed	41 970	5,62
2	metsamaterjal	185 493	24,82
3	saematerjal	230 658	30,86
4	küttepuid	4 900	0,66
5	ümarpostid	1 716	0,23
6	kaubaalused	10 715	1,43
7	juurviljakastid	158 760	21,24
8	pakkeliid, klotsid	63 352	8,48
9	saematerjali lõikusteenused	48 274	6,46
10	muld, pinnased	1 500	0,20
	KOKKU	747 338	100%

Kõik müügid teostati Eesti VR-s.

3. JUHATUS

Kapsakast OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Antud majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ega lisamakseid ei teostatud.

4. TÖÖJÕUD

Ettevõttes töötas kaks täistöökohaga töötaja, tööjõukulud olid kokku 101340 kr.

<i>nimetus</i>	<i>2010</i>
töötasud	66 796
sotsiaalmaksud töötasudelt	32 990
tööandja töötuskindlustusmaksed	1 554
KOKKU:	101 340

5. PEAMISED FINANTSSUHTEARVUD

	31.12.2010
Müügitulu	747 338
Puhaskasum	127 901
Puhaskasumi rentaablus	17,11
Maksevõime kordaja	1,25
ROA	41,18
ROE	76,18

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kapsakast OÜ juhatus on Äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Raamatupidamisseaduse §17 ja hea raamatupidamise tava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2010.a. ja aruande koostamise kuupäeva 18.03.2011.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga.

Juhatus kinnitab, et lehekülgedel 4 – 15 toodud KapsakastOÜ 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. KapsakastOÜ juhatuse hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 156	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	147 472	0	3,5
Kokku käibevara	178 628	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	131 987	0	6
Kokku põhivara	131 987		
Kokku varad	310 615	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	142 714	0	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	142 714	0	
Kokku kohustused	142 714	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 901	0	
Kokku omakapital	167 901	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	310 615	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010	Lisa nr
Müügitulu	747 338		10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-499 179		11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 718		12
Tööjõukulud	-101 340		13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 213		5
Ärikasum (-kahjum)	127 888	0	
Finantstulud ja -kulud	13		14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 901		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 901		

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	127 888	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 213	0	6
Kokku korrigeerimised	6 213	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147 472	0	3,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	142 714	0	4,7,8
Laekunud intressid	13	0	14
Kokku rahavood äritegevusest	129 356	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-138 200	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-138 200	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000	
Kokku rahavood	-8 844	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 844	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 156	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000		40 000
11.02.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		127 901	127 901
31.12.2010	40 000	127 901	167 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapsakast OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Kapsakast OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 11.02.2011..a. registrinumbri 11893449 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kapsakast OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipe, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimikonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Majandusaasta pikkuseks 12 kalendrikuud - majandusaasta algus on 01.01.2010.a. ja lõpp 31.12.2010.a.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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 vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 000 krooni, kantakse kulusse

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010
Sularaha kassas	216	40 000
Arvelduskontod	30 940	0
Kokku raha	31 156	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010
Ostjatelt laekumata arved	31 472	0
Kokku nõuded ostjate vastu	31 472	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Käibemaks	16 213
Üksikisiku tulumaks	3 814
Sotsiaalmaks	7 535
Kohustuslik kogumispension	511
Töötuskindlustusmaksed	1 427
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 500

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	116 000	116 000		
Kokku muud nõuded	116 000	116 000		
	11.02.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	0	0		

Muude lühiajaliste nõuetena on bilansipäeva seisuga kajastatud nõudeid juhatuse liikmele.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Ostud ja parendused	100 000	31 300	31 300	6 900	138 200
Amortisatsioonikulu	0	-3 565	-3 565	-2 648	-6 213
31.12.2010					
Soetusmaksumus	100 000	31 300	31 300	6 900	138 200
Akumuleeritud kulum		-3 565	-3 565	-2 648	-6 213
Jääkmaksumus	100 000	27 735	27 735	4 252	131 987

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	103 875
Kokku võlad tarnijatele	103 875

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010
Töötasude kohustus	9 338	0
Kokku võlad töövõtjatele	9 338	0

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	11.02.2010
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	747 338	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	747 338	0
Kokku müügitulu	747 338	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Saematerjal	230 658	0
Metsamaterjal	185 493	0
Juurviljakastid, kaubaalused, muud puidust tooted	234 543	0
Puiduhake, raiejäätmed	41 970	0
Saematerjali lõikusteenused	48 274	0
Muud müügitulud	6 400	0
Kokku müügitulu	747 338	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Tooraine ja materjal	198 736	0
Energia	25 569	0
Elektrienergia	19 266	0
Kütus	6 303	0
Transpordikulud	5 735	0
Üür ja rent	49 383	0
Raieõiguse ost	110 000	0
Ostetud muud teenused	95 616	0
Varuosad	13 623	0
Muud	517	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	499 179	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Mitmesugused bürookulud	11 032	0
Muud	1 686	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 718	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Palgakulu	66 796	0
Sotsiaalmaksud	34 544	0
Kokku tööjõukulud	101 340	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010	11.02.2010 - 11.02.2010
Intressitulud	14	14
Muud intressitulud	14	14
Kokku finantstulud ja -kulud	14	14

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		11.02.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	116 000	0	0	0

	11.02.2010 - 31.12.2010		11.02.2010 - 11.02.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	0

Muude lühiajaliste nõuetena on bilansipäeva seisuga kajastatud nõudeid juhatuse liikmele.

Aruande digitaalallkirjad

KAPSAKAST OÜ (registrikood: 11893449) 11.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TAMMPERE	Juhatuse liige	28.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	11.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 901
Kokku	127 901
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 901
Kokku	127 901

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 901
Kokku	127 901
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 901
Kokku	127 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	278932	37.32%	Jah
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	232827	31.15%	Ei
Metsavarumine	02201	185493	24.82%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	41970	5.62%	Ei
Küttepuidude tootmine	02202	4900	0.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JANNO TAMMPERE	37111026526		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103746
E-posti aadress	kapsakast@gmail.com