

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2019

aruandeaasta lõpp: 30.11.2020

ärinimi: Kaspavent OÜ

registrikood: 12569113

tänava/talu nimi, Heina tn 32-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10319

e-posti aadress: leiu.kaukes@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Kaspavent kanti Äriregistrisse 2013.a. 11. novembril.

OÜ Kaspavent põhitegevuseks on ventilatsioonisüsteemide paigaldus ja hooldus.

Perioodil 01.12.2015 - 30.11.2016.a. oli OÜ Kaspavent käive 80265 eurot. Aruandeaasta kahjum oli 12244 eurot.

Perioodil 01.12.2016 - 30.11.2017 oli OÜ Kaspavent käive 94562 eurot. Aruandeaasta tulem oli 7320 eurot.

Perioodil 01.12.2017 - 30.11.2018 oli OÜ Kaspavent käive 125948 eurot. Aruandeaasta tulem oli 14519 eurot.

Perioodil 01.12.2018 - 30.11.2019 oli OÜ Kaspavent käive 184438 eurot. Aruandeaasta tulem oli -632 eurot.

Perioodil 01.12.2019 - 30.11.2020 oli OÜ Kaspavent käive 127254 eurot. Aruandeaasta tulem oli -4617 eurot.

Perioodil 01.12.2015 – 30.11.2016.a. töötas töölepingu alusel kolm töötajat ja neile maksti töötasu summas 23781 eurot.

Perioodil 01.12.2016 – 30.11.2017.a. töötas töölepingu alusel kolm töötajat ja neile maksti töötasu summas 26575 eurot.

Perioodil 01.12.2017 – 30.11.2018.a. töötas töölepingu alusel kolm töötajat ja neile maksti töötasu summas 22416 eurot.

Perioodil 01.12.2018 – 30.11.2019.a. töötas töölepingu alusel kolm töötajat ja neile maksti töötasu summas 28678 eurot.

Perioodil 01.12.2019 – 30.11.2020.a. töötas töölepingu alusel kolm töötajat ja neile maksti töötasu summas 22102 eurot.

Perioodil 01.12.2015 – 30.11.2016.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 5335 eurot.

Perioodil 01.12.2016 – 30.11.2017.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 9420 eurot.

Perioodil 01.12.2017 – 30.11.2018.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 8716 eurot.

Perioodil 01.12.2018 – 30.11.2019.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 9251 eurot

Perioodil 01.12.2019 – 30.11.2020.a. maksti juhatuse liikmele töötasu 7221 eurot

Juhatuse liikme tasu ega isikliku sõiduauto kompensatsiooni ei makstud.

Peamised finantsnäitajad perioodil	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Müügitulu	80312	80265	94562	125948	184438	127254
Puhaskasum / kahjum	13700	-12244	7320	14519	-632	-4617
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,71	1,42	1,95	2,38	2,26	43,7
Maksevalmiduse kordaja	1,33	0,07	0,39	0,89	0,90	17,1
Likviidsuskordaja	2,71	1,42	1,95	2,38	2,26	17,1
ROA (%)	53,3	0,92	31,6	40,8	-1,56	-1,87
ROE (%)	84,5	3,09	64,8	56,3	-0,02	-0,22

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = Raha / Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (Käibevara - kauba- ja tootmisvarud) / Lühiajalised kohustused

ROA = Puhaskasum / Varad kokku x 100 %

ROE = Puhaskasum / Omakapital x 100 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.11.2020	30.11.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 502	15 974
Nõuded ja ettemaksed	11 657	24 243
Kokku käibevarad	19 159	40 217
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 833	2 713
Kokku põhivarad	1 833	2 713
Kokku varad	20 992	42 930
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	438	17 759
Kokku lühiajalised kohustised	438	17 759
Kokku kohustised	438	17 759
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 671	23 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 617	-632
Kokku omakapital	20 554	25 171
Kokku kohustised ja omakapital	20 992	42 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.12.2019 - 30.11.2020	01.12.2018 - 30.11.2019
Müügitulu	127 254	184 438
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 725	-121 954
Mitmesugused tegevuskulud	-22 614	-23 678
Tööjõukulud	-29 551	-38 374
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-880	-880
Ärikasum (kahjum)	-4 516	-448
Muud finantstulud ja -kulud	-101	-184
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 617	-632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 617	-632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaspavent OÜ perioodi 01.12.2019 - 30.11.2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standarditest. Aastaaruanne on kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites sätestatud nõuetega ning kasutatud on samu arvestusmeetodeid ja põhimõtteid, mida kasutati eelneva perioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanik;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2019 - 30.11.2020	01.12.2018 - 30.11.2019
Palgakulu	22 102	28 678
Sotsiaalmaksud	7 449	9 696
Töötuskindlustus	0	0
Kokku tööjõukulud	29 551	38 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.12.2019 - 30.11.2020	01.12.2018 - 30.11.2019
Arvestatud tasu	7 221	9 251

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.24

Kaspavent OÜ (registrikood: 12569113) 01.12.2019 - 30.11.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Margus Käsper

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

Margus Käsper

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.11.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 617
Kokku	18 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	127254	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Käsper	37203170295	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	leiu.kaukes@mail.ee