

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kaptenikool OÜ

registrikood: 12860340

tänavatänu nimi, Koidu tn 122-28
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10139

telefon: +372 56242863

e-posti aadress: info@kaptenikool.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

Kaptenikool OÜ alustas tegevust 03.06.2015. Käesolevas aruandes kajastatav majandusaasta oli ettevõtte kaheksas tegevusaasta.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli väikelaevajuhi teooriaõpe veebis.

Lühike iseloomustus Kaptenikool OÜ tegevuse kohta majandusaastail 2022 ja 2021 kajastub järgmistes numbrites:

	2022	
Müügitulu	14 300	21 985
Puhaskasum	3 594	17 950
Käibevara	16 170	41 647
Lühiajalised kohustised	25	19
Omakapital	25 537	51 943
Brutokasumi määr	75%	
Puhasrentaablus	25%	
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	646,8	
ROE (%)	14%	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
$\text{Brutokasumi määr (\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$		
$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$		
$\text{Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$		
$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$		

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele majandusaastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

Aruandeperioodil ning järgneval perioodil ei ole ettenähtud kulutusi arengu- ja uurimisplaanideks.

Aruandeperioodil ei ole omandatud ega tagatiseks võetud oma osasid.

Koroonaviirus (COVID-19) ei mõjutanud ettevõtte 2022 aasta tegevust. Ettevõtte on jätkusuutlik.

Aastaks 2023 plaanib Kaptenikool OÜ juhatus tegevuse jätkamist ning müügikäibe ja kasumi suurendamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	16 170	41 482
Nõuded ja ettemaksed	0	165
Kokku käibevarad	16 170	41 647
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	259	500
Immateriaalsed põhivarad	9 133	9 815
Kokku põhivarad	9 392	10 315
Kokku varad	25 562	51 962
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	25	19
Kokku pikaajalised kohustised	25	19
Kokku kohustised	25	19
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 443	31 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 594	17 950
Kokku omakapital	25 537	51 943
Kokku kohustised ja omakapital	25 562	51 962

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	14 300	21 985
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388	-1 299
Mitmesugused tegevuskulud	-2 232	-1 818
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-922	-922
Ärikasum (kahjum)	10 758	17 946
Intressitulud	1	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 759	17 950
Tulumaks	-7 165	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 594	17 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaptenikool OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Käesolev aruanne on väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ja lisadest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täisarvudes ilma komakohata.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning LHV arvelduskonto jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka ametlikud kursid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse- ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse- ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku ja temaga seotud ettevõtteid;
- juhatuse liiget ja temaga seotud ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud töötajaid aruandeperioodil.

Juhatuse liikme- ja tegevjuhi tasud puudusid aruandeperioodil.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 080	2 990
Kokku müüdud	2 080	2 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.01.2023

Kaptenikool OÜ (registrikood: 12860340) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI KALMARU	Juhatuse liige	25.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 594
Kokku	23 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	14300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Kalmaru	37908210364	Eesti	375 EUR (Lihtomand)
Kristi Kalmaru	48409250363	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56242863
E-posti aadress	info@kaptenikool.ee