

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KaPaSoRe OÜ

registrikood: 14306582

tänava/talu nimi, Merihundi tee 6
maja ja korteri number:

küla: Viti küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76910

telefon: +372 5262837

e-posti aadress: paolo@kapsore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kapasore OÜ tegutses aruandeaastal erinevate reklaamtoodete müügiga.. Müügikäive oli 171 531 eurot, mille juures saadi kasumit 2704 eurot. Järgmisel aastal on plaanis jääda sama tegevusala juurde ning suurendada kliendibaasi ning müüke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 519	15 308	2
Nõuded ja ettemaksed	11 040	962	3
Varud	24 987	14 967	
Kokku käibevarad	45 546	31 237	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	515	536	
Kokku põhivarad	515	536	
Kokku varad	46 061	31 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 780	8 196	5
Kokku lühiajalised kohustised	19 780	8 196	
Kokku kohustised	19 780	8 196	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 077	6 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 704	14 788	
Kokku omakapital	26 281	23 577	
Kokku kohustised ja omakapital	46 061	31 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	171 531	121 342	6
Muud äritulud	84	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 335	-78 872	7
Mitmesugused tegevuskulud	-62 214	-26 900	8
Tööjõukulud	-9 791	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21	-148	
Muud ärikulud	-29	-634	
Ärikasum (kahjum)	4 225	14 788	
Intressikulud	-1 521	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 704	14 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 704	14 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KaPaSoRe OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard kogum on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KaPaSoRe OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügittehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

KaPaSoRe OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	447	6 849
Arvelduskontod	9 072	8 459
Kokku raha	9 519	15 308

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 768	9 768	0	0
Laenunõuded	740	740	0	0
Ettemaksed	532	532	0	0
Muud makstud ettemaksed	532	532	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 040	11 040		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	362	362	0	0
Laenunõuded	600	600	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	962	962	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 150	0	1 491
Üksikisiku tulumaks	0	250	0	0
Sotsiaalmaks	0	450	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 850	0	1 491

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 899	17 899	0	0
Maksuvõlad	1 850	1 850	0	0
Saadud ettemaksed	31	31	0	0
Muud saadud ettemaksed	31	31	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 780	19 780	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 596	6 596	0	0
Maksuvõlad	1 491	1 491	0	0
Saadud ettemaksed	109	109	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	8 196	8 196	0	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 787	120 154
Soome	39 744	566
Läti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	171 531	120 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	622
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	622
Kokku müügitulu	171 531	121 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük	171 531	121 342
Kokku müügitulu	171 531	121 342

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-67 586	-53 076
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-27 749	-25 796
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 335	-78 872

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-3 056	0
Energia	-4 502	-3 576
Kütus	-4 502	-3 576
Mitmesugused bürookulud	-2 975	-2 369
Lähetuskulud	-858	-238
Koolituskulud	0	-295
Reklaam	-6 682	-4 912
Muud	-44 141	-15 510
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 214	-26 900

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 318	0
Sotsiaalmaksud	2 473	0
Kokku tööjõukulud	9 791	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2024

KaPaSoRe OÜ (registrikood: 14306582) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO FRANGULIDI	Juhatuse liige	05.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 704
Kokku	23 781

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	171531	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5262837
E-posti aadress	paolo@kapsore.ee