

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kaptenimaja OÜ

registrikood: 16423783

tänavanimi: Mõisavahe tn

maja ja korteri number: 59-16

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50707

e-posti aadress: tahevara1@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Äriühing alustas oma tegevusega veebruaris 2022. aastal ja tegeleb elamute ehitusega.

2022. aasta tähtsamad sündmused on Kvissentali põik 2 aadressil eramu püstitamine müügi eesmärgil.

Järgmisel majandusaastal ehk 2023. aastal soovime valmis saada Kvissentali põik 2 eramu ja müüa see. Samuti soovime soetada elamukrunte ehitus- ja arendustegevuse jätkamiseks.

2022. aastal ei makstud töötasu ega juhatuse liikme tasu, tellisime töid alltöövõtu korras. 2023 võtame tööle 2 inimest.

Juhatuse liige,
Hindrek Muts

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	17.01.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 812	0	
Nõuded ja ettemaksed	123 577	0	2
Varud	266 046	0	3
Kokku käibevarad	394 435	0	
Kokku varad	394 435	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	261 750	0	4
Võlad ja ettemaksed	8 209	0	5
Kokku lühiajalised kohustised	269 959	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 310	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	95 310	0	
Kokku kohustised	365 269	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 166	0	
Kokku omakapital	29 166	0	
Kokku kohustised ja omakapital	394 435	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.01.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	51 400	
Muud äritulud	3 192	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 235	
Ärikasum (kahjum)	38 212	
Intressikulud	-9 046	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 166	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 166	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaptenimaja OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Lühendatud aastaaruanne on koostatud, kuna tegemist on väikeettevõttega – Eestis registreeritud äriühing, kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid sisaldab pangakontode ja kassa saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real „olulised käibevara allahindlused“. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

(Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena on kajastatud inventuuri tulemusel bilansipäeva seisuga selgunud laos olevad varud.)

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on loetud tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 456	67 456
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 250	6 250
Laenunõuded	49 871	49 871
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 577	123 577

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2022
Lõpetamata toodang	262 408
Kvissentali põik 2	202 408
Kvissentali põik 2 maa	60 000
Ettemaksed varude eest	3 638
Ettemaksed tarnijatele	3 638
Kokku varud	266 046

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Laen 1	216 750	216 750		
Laen 2	25 000	25 000		
Laen 3	20 000	20 000		
Lühiajalised võlakirjad kokku	261 750	261 750		
Pikaajalised laenud				
Laen 1	22 310		22 310	
Laen 2	73 000		73 000	
Pikaajalised laenud kokku	95 310		95 310	
Laenukohustised kokku	357 060	261 750	95 310	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 561	7 561
Maksuvõlad	648	648
Kokku võlad ja ettemaksed	8 209	8 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2023

Kaptenimaja OÜ (registrikood: 16423783) 17.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HINDREK MUTS	Juhatuse liige	18.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 166
Kokku	29 166
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 166
Kokku	29 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	28000	54.47%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	11700	22.76%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	11700	22.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hindrek Muts	37409052712	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tahevara1@gmail.com