

2013. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kavi Capital OÜ

registrikood: 12307599

tänava/talu nimi, Lastekodu 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10113

telefon: +372 56222709

e-posti aadress: aivi.koppa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Kavi Capital asutati 28.06.2012.a ning majandustegevusega alustati sama aasta juulis. Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvarainvesteeringute haldamine, juhtimisteenuste osutamine ning inventari rent.

OÜ Kavi Capital aruandeperioodi müügituluks oli 38 500 eurot ning majandusaasta lõpetati 20 322 euro suuruse puhaskasumiga. 2013. aastal suurenes ettevõtte müügitulu eelmise majandusaastaga võrreldes 21 058 euro võrra ning puhaskasum suurenes 5 891 euro võrra. Aruandeperioodil materiaalseid põhivarasid ei soetatud ning kinnisvarainvesteeringutesse investeeriti 14 837 eurot.

2013. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

2013. aastal kuulus OÜ Kavi Capital juhatusse kaks liiget, kellest ühele maksti palka kokku summas 5 171 eurot.

2014. aastal on ettevõtte müügituluks prognoositud 45 000 eurot ning majandusaasta puhaskasumiks 25 000 eurot.

Kaido Koppa
Juhatuse liige

Tallinn, 23. veebruar 2014.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 970	47 032	2
Nõuded ja ettemaksed	3 460	6 090	3,4
Kokku käibevara	47 430	53 122	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	211 930	197 093	5
Materiaalne põhivara	10 900	16 117	6
Kokku põhivara	222 830	213 210	
Kokku varad	270 260	266 332	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 463	72 130	7
Võlad ja ettemaksed	3 637	2 003	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	69 100	74 133	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	164 207	175 568	7
Kokku pikaajalised kohustused	164 207	175 568	
Kokku kohustused	233 307	249 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 881	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 322	14 131	
Kokku omakapital	36 953	16 631	
Kokku kohustused ja omakapital	270 260	266 332	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	38 500	17 442	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-970	-306	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 959	-1 156	12
Tööjõukulud	-6 929	-1 166	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 842	-383	6
Muud ärikulud	-2 377	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 423	14 431	
Intressikulud	-1 101	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 322	14 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 322	14 431	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 423	14 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 842	383	6
Muud korrigeerimised	2 375	0	6
Kokku korrigeerimised	5 217	383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 630	-6 090	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 634	2 003	8
Kokku rahavood äritegevusest	30 904	10 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 500	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-14 837	-197 093	5
Antud laenud	0	-50	
Antud laenude tagasimaksed	0	50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 837	-213 593	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	250 743	7
Saadud laenude tagasimaksed	-18 028	-3 045	7
Makstud intressid	-1 101	-300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 129	247 398	
Kokku rahavood	-3 062	44 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 032	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 062	44 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 970	47 032	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.06.2012	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 131	14 131
31.12.2012	2 500	0	14 131	16 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	20 322	20 322
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	34 203	36 953

OÜ Kavi Capital osakapital jaguneb üheks osaks nimiväärtusega 2 500 eurot. Vastavalt OÜ Kavi Capital põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kavi Capital OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kavi Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Kavi Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtja;
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	43 970	47 032

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 200	3 200	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 200	3 200	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Ettemaksed	260	260	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 460	3 460	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 520	5 520	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 520	5 520	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	0	0	4
Ettemaksed	542	542	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	542	542	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 090	6 090	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	553	0	13
Üksikisiku tulumaks	0	100	0	100
Sotsiaalmaks	0	264	0	264
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	24	0	29
Intress	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		28	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	962	28	422

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	197 093
31.12.2012	197 093
Muud muutused	14 837
31.12.2013	211 930

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 100	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	970	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 500	16 500	16 500
Amortisatsioonikulu	-383	-383	-383
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 500	16 500	16 500
Akumuleeritud kulum	-383	-383	-383
Jääkmaksumus	16 117	16 117	16 117
Amortisatsioonikulu	-2 842	-2 842	-2 842
Muud muutused	-2 375	-2 375	-2 375
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 000	14 000	14 000
Akumuleeritud kulum	-3 100	-3 100	-3 100
Jääkmaksumus	10 900	10 900	10 900

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	54 050	54 050			2,0 %	EUR	31.12.2014	14
Lühiajalised laenud kokku	54 050	54 050						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	175 620	11 413	164 207	0	3,61 %	EUR	15.04.2018	
Pikaajalised laenud kokku	175 620	11 413	164 207	0				
Laenukohustused kokku	229 670	65 463	164 207	0				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	59 950	59 950			2,0 %	EUR	31.12.2013	14
Lühiajalised laenud kokku	59 950	59 950						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	187 748	12 180	175 568	0	3,61 %	EUR	15.04.2018	
Pikaajalised laenud kokku	187 748	12 180	175 568	0				
Laenukohustused kokku	247 698	72 130	175 568	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	354	354	0	0	
Võlad töövõtjatele	920	920	0	0	9
Maksuvõlad	962	962	0	0	4
Muud võlad	1 401	1 401	0	0	
Intressivõlad	1 401	1 401	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 637	3 637	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	855	855	0	0	
Võlad töövõtjatele	426	426	0	0	9
Maksuvõlad	422	422	0	0	4
Muud võlad	300	300	0	0	
Intressivõlad	300	300	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 003	2 003	0	0	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	330	334
Puhkusetasude kohustus	590	92
Kokku võlad töövõtjatele	920	426

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Kavi Capital osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Vastavalt OÜ Kavi Capital põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 500	17 442
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 500	17 442
Kokku müügitulu	38 500	17 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenus	19 500	13 500
Inventari rent	16 900	3 942
Kinnisvara rendileandmine ja käitus	2 100	0
Kokku müügitulu	38 500	17 442

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012
Energia	1 545	590
Elektrienergia	759	151
Soojusenergia	786	439
Mitmesugused bürookulud	625	118
Riiklikud ja kohalikud maksud	367	227
Ostetud teenused	813	183
Transpordikulud	609	38
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 959	1 156

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	28.06.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	5 171	869
Sotsiaalmaksud	1 758	297
Kokku tööjõukulud	6 929	1 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kavi Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 500	54 050	5 520	59 950
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	700	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	36 400	0	0	0	5 900
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 100	0	0	0	0
28.06.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 500	17 442	50	50	59 950	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	28.06.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	5 171	869

2013.a kuulus ettevõtte juhatusse kaks liige, kellest ühele maksti aruandeaastal töötasu kokku 5 171 eurot.

2012.a kuulus ettevõtte juhatusse kaks liige, kellest ühele maksti aruandeaastal töötasu kokku 869 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2014

Kavi Capital OÜ (registrikood: 12307599) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KOPPA	Juhatuse liige	25.02.2014
AIVI KOPPA	Juhatuse liige	25.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 322
Kokku	34 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 203
Kokku	34 203

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 322
Kokku	34 203
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 203
Kokku	34 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19500	50.65%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	16900	43.90%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2100	5.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kavi Invest OÜ	12205807	Lastekodu 25, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56222709
E-posti aadress	aivi.koppa@gmail.com