

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KAPSAKAST OÜ

registrikood: 11893449

tänava/talu nimi, Võru - Räpina mnt. 11
maja ja korteri number:

alevik: Veriora alevik

vald: Veriora vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64232

telefon: +372 5103746

e-posti aadress: kapsakast@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFO

Kapsakast OÜ asutati 11. veebruar 2010.a., ühe omaniku poolt. Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on:

- Saematerjali tootmine, saematerjali lõikusteenused;
- Kaubaaluste ja kaubakastide valmistamine;
- Mitmesugused puidust tooted;
- Metsamaterjali ost ja müük..

2. MAJANDUSTEGEVUS

Kapsakast OÜ müügitulu 2014.aastal oli 59184 eurot, mis peamiselt moodustus puidust kaubaaluste ja juurvilja kastide tootmisest.

Kõik müügid teostati Eesti VR-s.

3. JUHATUS

Kapsakast OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Antud majandusaastal juhatuse liikme tasusid ei arvestatud ega lisamakseid ei teostatud.

4. TÖÖJÕUD

Ettevõttes töötas kolm täistöökohaga töötaja, tööjõukulud olid kokku 15857.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 042	5 932	2
Nõuded ja ettemaksed	18 779	12 714	3
Varud	3 650	3 650	5
Kokku käibevara	39 471	22 296	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 952	10 164	8
Kokku põhivara	8 952	10 164	
Kokku varad	48 423	32 460	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 037	26 895	9
Kokku lühiajalised kohustused	34 037	26 895	
Kokku kohustused	34 037	26 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 753	5 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 821	-2 942	
Kokku omakapital	14 386	5 565	
Kokku kohustused ja omakapital	48 423	32 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	59 184	59 464	13
Muud äritulud	0	206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 426	-39 998	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 476	-1 609	15
Tööjõukulud	-15 857	-19 877	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 212	-1 011	8
Muud ärikulud	-392	-117	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 821	-2 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 821	-2 942	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 821	-2 942	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 821	-2 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 212	1 011	6
Muud korrigeerimised	0	-206	
Kokku korrigeerimised	1 212	805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 065	-2 842	
Varude muutus	0	-3 650	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 142	12 627	
Kokku rahavood äritegevusest	11 110	3 998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 322	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 322	
Kokku rahavood	11 110	2 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 932	3 256	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 110	2 676	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 042	5 932	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	5 695	8 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 942	-2 942
31.12.2013	2 556	256	2 753	5 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 821	8 821
31.12.2014	2 556	256	11 574	14 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapsakast OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kapsakast OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonna poolt 11.02.2011..a. registrinumbri 11893449 all.

Pikaajalised investeeringud muudesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kapsakast OÜ kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Käesoleva aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted järgivad Raamatupidamise seaduse §16 alusprintsipe, ning aastaaruanne on koostatud lähtudes RPS §17 - 26 ja Raamatupidamistoimkonna juhenditest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 256 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 256 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	16 698	5 888
Raha arvelduskontodel	344	44
Kokku raha	17 042	5 932

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 984	6 984
Ostjatelt laekumata arved	6 984	6 984
Muud nõuded	7 414	7 414
Viitlaekumised	7 414	7 414
Ettemaksed	4 381	4 381
Tulevaste perioodide kulud	4 381	4 381
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 779	18 779
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 608	3 608
Ostjatelt laekumata arved	3 608	3 608
Muud nõuded	7 414	7 414
Viitlaekumised	7 414	7 414
Ettemaksed	1 692	1 692
Tulevaste perioodide kulud	1 692	1 692
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 714	12 714

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	6 984	3 608
Kokku nõuded ostjate vastu	6 984	3 608

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 650	3 650
Kokku varud	3 650	3 650

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	951	419
Üksikisiku tulumaks	348	434
Sotsiaalmaks	897	1 120
Kohustuslik kogumispension	69	56
Töötuskindlustusmaksed	79	102
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 344	2 131

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	7 414	7 414	EUR	31.12.2015
Kokku muud nõuded	7 414	7 414		
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	7 414	7 414	EUR	31.12.2014
Kokku muud nõuded	7 414	7 414		

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 391	4 879	4 879	441	11 711
Akumuleeritud kulum	0	-1 423	-1 423	-641	-2 064
Jääkmaksumus	6 391	3 456	3 456	-200	9 647
Ostud ja parendused		1 322	1 322		1 322
Amortisatsioonikulu	0	-1 176	-1 176	75	-1 101
Muud muutused				296	296
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 391	6 201	6 201	441	13 033
Akumuleeritud kulum	0	-2 599	-2 599	-270	-2 869
Jääkmaksumus	6 391	3 602	3 602	171	10 164
Amortisatsioonikulu	0	-1 140	-1 140	-72	-1 212
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 391	6 201	6 201	441	13 033
Akumuleeritud kulum	0	-3 739	-3 739	-342	-4 081
Jääkmaksumus	6 391	2 462	2 462	99	8 952

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 806	30 806
Võlad töövõtjatele	887	887
Maksuvõlad	2 344	2 344
Kokku võlad ja ettemaksed	34 037	34 037
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 929	23 929
Võlad töövõtjatele	835	835
Maksuvõlad	2 131	2 131
Kokku võlad ja ettemaksed	26 895	26 895

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	30 806	23 929
Kokku võlad tarnijatele	30 806	23 929

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	887	835
Kokku võlad töövõtjatele	887	835

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 184	59 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 184	59 464
Kokku müügitulu	59 184	59 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	4 010	10 560
Metsamaterjal	5 945	1 294
Juurviljakastid, kaubaalused, muud puidust tooted	42 532	38 604
Puiduhake, raiejäätmed	3 767	3 465
Saematerjali lõikusteenused	2 930	5 288
Küttepuid	0	253
Kokku müügitulu	59 184	59 464

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	14 901	22 369
Energia	6 557	9 908
Elektrienergia	2 593	3 283
Kütus	3 964	6 625
Transpordikulud	425	8
Üür ja rent	200	1 917
Raieõiguse ost	7 750	0
Ostetud muud teenused	546	3 363
Varuosad	1 047	2 433
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 426	39 998

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 211	1 145
Panga teenustasud	154	0
kindlustusmaksed	111	168
Muud	0	296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 476	1 609

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 698	14 742
Sotsiaalmaksud	4 036	5 135
Haigusrahad	122	0
Kokku tööjõukulud	15 856	19 877
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	256	92
Erijuhtumite maksud	136	25
Kokku muud ärikulud	392	117

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 414	0	7 414	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.03.2015

KAPSAKAST OÜ (registrikood: 11893449) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TAMMPERE	Juhatuse liige	09.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 821
Kokku	11 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 574
Kokku	11 574

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 821
Kokku	11 574
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 574
Kokku	11 574

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	42532	71.86%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	6940	11.73%	Ei
Metsavarumine	02201	5944	10.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JANNO TAMPERE	37111026526		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103746
E-posti aadress	kapsakast@gmail.com