

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Cappo

registrikood: 10996800

tänav a nimi, maja number: Rüütli 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10130

telefon: +372 5108765

e-posti aadress: bicbalti@hotmail.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Tulumaks	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cappo asutati ja kanti äriregistrisse 29.12.2003.a

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Cappo müügitulu oli 2014. aastal 6400eurot.

Müügitulust moodustab kinnisvara rent Eesti Vabariigis 100%.

Ärikahjum oli 2014.a -8 471 eurot (ärikahjum 2013: -1 033 eurot).

Mitmesuguseid tegevuskulusid oli 2014 aastal 11 332 eurot (2013: 919 eurot)

Aruandeaasta kasum oli 139 000 eurot, finantstulu saadi osade müügist.

Investeeringud

Aruandeaastal tehti väljaminekuid põhivara soetamiseks summas 129 432 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cappo jätkab sama majandustegevusega ka 2015. aastal.

OÜ Cappo põhieesmärgid järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133 211	47 978	2
Finantsinvesteeringud	0	4 187	
Nõuded ja ettemaksed	21 952	30 733	3
Kokku käibevara	155 163	82 898	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	271 130	145 237	5
Kokku põhivara	271 130	145 237	
Kokku varad	426 293	228 135	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	78 236	9 463	6
Võlad ja ettemaksed	5 385	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	83 621	9 463	
Kokku kohustused	83 621	9 463	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 860	96 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 000	119 492	
Kokku omakapital	342 672	218 672	
Kokku kohustused ja omakapital	426 293	228 135	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 400	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 332	-919	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 539	-114	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 471	-1 033	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	152 063	125 000	13
Intressikulud	-1 358	-4 475	14
Muud finantstulud ja -kulud	753	0	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 987	119 492	
Tulumaks	-3 987	0	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 000	119 492	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 471	-1 033	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 539	114	5
Kokku korrigeerimised	3 539	114	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-719	-733	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 323	-45 001	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 328	-46 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-129 432	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	156 250	125 000	
Antud laenud	0	-30 000	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0	
Laekunud intressid	253	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 071	95 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	94 000	16 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 564	-24 000	
Makstud intressid	-959	-4 154	
Makstud dividendid	-15 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	49 490	-11 354	
Kokku rahavood	85 233	36 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 978	10 984	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	85 233	36 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 211	47 978	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	96 624	99 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	119 492	119 492
31.12.2013	2 556	0	216 116	218 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	139 000	139 000
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2014	2 556	256	339 860	342 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cappo OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2014. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, ajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende oминаlväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Kui põhivara objekti valmimine vältab pikema perioodi ja finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näit. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse kõik laenukasutuse kulutused, mis arvestatud alates vara valmimise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulud kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sulraha kassas	14 981	9 150
Arvelduskontod	118 230	38 828
Kokku raha	133 211	47 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	768	768	17
Ostjatelt laekumata arved	768	768	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	668	668	4
Muud nõuded	20 500	20 500	
Laenunõuded	20 000	20 000	
Intressinõuded	500	500	
Ettemaksed	16	16	
Tulevaste perioodide kulud	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 952	21 952	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	30 000	30 000	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Ettemaksed	732	732	
Muud makstud ettemaksed	732	732	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 733	30 733	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 987	0	0
Käibemaks	0	119	0	0
Ettemaksukonto jääk	668		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	668	4 106	1	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	32 000	113 464	145 464
Akumuleeritud kulum		-227	-227
Jääkmaksumus	32 000	113 237	145 237
Ostud ja parendused	2 420	127 012	129 432
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 420	127 012	129 432
Amortisatsioonikulu	0	-3 539	-3 539
31.12.2014			
Soetusmaksumus	34 420	240 476	274 896
Akumuleeritud kulum	0	-3 766	-3 766
Jääkmaksumus	34 420	236 710	271 130

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Residendist juriidiliselt isikult	10 800	10 800			3	EUR	2015
Swedbank	67 436	67 436				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	78 236	78 236					
Laenukohustused kokku	78 236	78 236					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Residendist juriidiliselt isikult	9 463	9 463			3	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	9 463	9 463					
Laenukohustused kokku	9 463	9 463					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217	217	
Maksuvõlad	4 106	4 106	4
Muud võlad	1 062	1 062	
Intressivõlad	1 062	1 062	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 385	5 385	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	271 888	170 732
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 972	45 384
Kokku tingimuslikud kohustused	339 860	216 116

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	6 400	0	17
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 400	0	
Kokku müügitulu	6 400	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	6 400	0	
Kokku müügitulu	6 400	0	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	29	0
Elektrienergia	29	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	780	780
Muud	10 523	139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 332	919

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel palgalised töötajad puudusid.

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	152 063	125 000
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	152 063	125 000

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	1 358	4 475
Kokku intressikulud	1 358	4 475

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	753	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	753	0

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 987
Eesti	15 000	3 987
Kokku	15 000	3 987

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	768	0

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2015

Osaühing Cappo (registrikood: 10996800) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 000
Kokku	339 860
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 860
Kokku	339 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalev Roomet	35409070374		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108765
E-posti aadress	bicbalti@hotmail.ee