

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Cappo

registrikood: 10996800

tänavanimi, 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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cappo asutati ja kanti äriregistrisse 29.12.2003.a

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Cappo müügitulu oli 2015. aastal 15 096 eurot (2014: 6400eurot).

Müügitulust moodustab kinnisvara üür Eesti Vabariigis 100%.

2015. aasta kasumiks kujunes 1767 eurot.

Aruandeaastal materjal, kaupade ja teenuste kulu oli 1561eurot , mitmesugused tegevuskulud oli 5 169 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal tehti väljaminekuid põhivara soetamiseks summas 65 327 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cappo jätkab sama majandustegevusega ka 2016. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 811	133 211	2
Nõuded ja ettemaksed	10 769	21 952	3
Kokku käibevara	78 580	155 163	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	331 212	271 130	5
Kokku põhivara	331 212	271 130	
Kokku varad	409 792	426 293	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 881	78 236	6
Võlad ja ettemaksed	3 276	5 385	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 157	83 621	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 195	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	54 195	0	
Kokku kohustused	65 352	83 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 860	200 860	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768	139 000	
Kokku omakapital	344 440	342 672	
Kokku kohustused ja omakapital	409 792	426 293	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 097	6 400	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 561	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 169	-11 332	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 245	-3 539	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 122	-8 471	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	152 063	
Intressikulud	-2 090	-1 358	13
Muud finantstulud ja -kulud	736	753	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 768	142 987	
Tulumaks	0	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768	139 000	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 122	-8 471	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 245	3 539	
Kokku korrigeerimised	5 245	3 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 411	-719	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 163	4 323	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 623	-1 328	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65 327	-129 432	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	156 250	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	10 000	
Laekunud intressid	500	253	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 827	37 071	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	94 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 160	-24 564	
Makstud intressid	-2 036	-959	
Makstud dividendid	0	-15 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 987	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 196	49 490	
Kokku rahavood	-65 400	85 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	133 211	47 978	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 400	85 233	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 811	133 211	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 768	1 768
31.12.2015	2 556	256	341 628	344 440

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 lisa 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 äriksuunit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekuv 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 akumuliseeritud 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 tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat

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

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	67 811	133 211
Kokku raha	67 811	133 211

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	10 728	10 728
Laenunõuded	10 000	10 000
Intressinõuded	728	728
Ettemaksed	41	41
Muud makstud ettemaksed	41	41
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 769	10 769
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	768	768
Ostjatelt laekumata arved	768	768
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	668	668
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 987
Käibemaks	0	214	0	119
Ettemaksukonto jääk	0		668	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	214	668	4 106

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	34 420	240 476	274 896
Akumuleeritud kulum	0	-3 766	-3 766
Jääkmaksumus	34 420	236 710	271 130
Ostud ja parendused	0	65 327	65 327
Amortisatsioonikulu	0	-5 245	-5 245
31.12.2015			
Soetusmaksumus	34 420	305 803	340 223
Akumuleeritud kulum	0	-9 011	-9 011
Jääkmaksumus	34 420	296 792	331 212

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Residendist juriidiliselt isikult	800	800			3	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	800	800					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	61 276	7 081	54 195		6 kuu EURIBOR+3%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	61 276	7 081	54 195				
Laenukohustused kokku	62 076	7 881	54 195				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	67 436	67 436				EUR	
Residendist juriidiliselt isikult	10 800	10 800			3	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	78 236	78 236					
Laenukohustused kokku	78 236	78 236	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	321	321	
Maksuvõlad	214	214	4
Muud võlad	2 741	2 741	
Intressivõlad	1 116	1 116	
Muud viitvõlad	1 625	1 625	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 276	3 276	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	217	217	
Maksuvõlad	4 106	4 106	
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)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	273 302	271 888
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 326	67 972
Kokku tingimuslikud kohustused	341 628	339 860

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 097	6 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 097	6 400
Kokku müügitulu	15 097	6 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	15 097	6 400
Kokku müügitulu	15 097	6 400

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-1 263	-29
Elektrienergia	-1 263	-29
Riiklikud ja kohalikud maksud	-912	-780
Muud	-2 994	-10 523
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 169	-11 332

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttele palgalised töötajad puudusid.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-2 090	-1 358
Kokku intressikulud	-2 090	-1 358

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	736	753
Kokku muud finantstulud ja -kulud	736	753

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	768	0

2015	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	990	1 280
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2016

Osaühing Cappo (registrikood: 10996800) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 768
Kokku	341 628
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 628
Kokku	341 628

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15097	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