

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kapa Puit OÜ

registrikood: 10272722

tänav/tmaja ja korteri number: Kapa kinnistu

küla: Kääpa küla

vald: Lasva vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 65411

telefon: +372 7821384

faks: +372 7828962

e-posti aadress: kapapuit@estpak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust 1993. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine, (EMTAK kood 1623) Põhilisteks toodangu artikliteks on kokkupandavad puidust freespruss-puitehitused, aiamööbel, profiilliistud.

Tegevuskeskkonna üldine areng on muutunud järjest halvemaks. Seega on esmatähtis säilitada olemasolevat tegevuse jätkumist. Ettevõtte tegeleb pidevalt toodangu sortimendi laiendamisega ja täiustamisega, et säilitada olemasolevat turupositsiooni. Eesmärgiks on laiendada ekspoditurgu erinevatesse riikidesse. Kapa Puit OÜ on Lasva vallas suurim tööandja. Seega on ettevõtte areng ja stabiilsus sotsiaalselt väga tähtis. Energia pideva kallinemise tõttu tegeletakse intensiivselt alternatiivenergia kasutuselevõttuga. Ettevõttes toimub tootmine keskkonnohutult, kuna valmistoodangut ei töödelda ning tootmisel tekkivad puidujäätmed (saepuru, puiduhake) kasutatakse oma ettevõttes kütteks. Samuti toodame puitbriketti.

Ettevõtte 2016. aasta realiseerimise käive oli 675,9 tuhat eurot. Aasta lõppes kahjumiga. Toormaterjali hangime 80 protsendi ulatuses Venemaalt kuna Eesti toormaterjal on oluliselt kallim ja Eesti saetööstused sõlmivad ainult pikki, vähemalt aastaseid kliendilepinguid, mis Kapa Puit OÜ-le ei sobi seoses meie toodangu hooajalisusega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal, kavas on leida uusi eksporditurge ning täiendada toodangu sortimenti, eelkõige hakkame toodangut viimistlema, et suurendada toodete lisandväärtust ja seega saada ka kõrgemat müügihinda. 2017 aasta alguses pöörasid toormaterjali hinnad langusse ning toormaterjali langustrend on 2017. aastal olnud jätkuv. Selle tulemusel prognoositakse järgmiseks aastaks head majandustulemust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	189	0	
Nõuded ja ettemaksed	22 169	71 371	2
Varud	290 460	267 954	3
Kokku käibevarad	312 818	339 325	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	259 110	285 533	
Kokku põhivarad	259 110	285 533	
Kokku varad	571 928	624 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	158 390	187 230	4
Võlad ja ettemaksed	226 395	231 594	5
Eraldised	1 690	1 208	
Kokku lühiajalised kohustised	386 475	420 032	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 042	29 388	4
Eraldised	4 357	6 531	
Kokku pikaajalised kohustised	27 399	35 919	
Kokku kohustised	413 874	455 951	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	36 992	36 992	6
Kohustuslik reservkapital	3 699	3 699	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 216	141 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 853	-13 658	
Kokku omakapital	158 054	168 907	
Kokku kohustised ja omakapital	571 928	624 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	675 923	889 403	7
Muud äritulud	13 945	14 964	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	506	24 651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-347 317	-504 687	
Mitmesugused tegevuskulud	-65 563	-70 814	
Tööjõukulud	-257 494	-326 206	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 815	-29 163	
Muud ärikulud	0	-7 960	
Ärikasum (kahjum)	-6 815	-9 812	
Intressikulud	-4 038	-3 846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 853	-13 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 853	-13 658	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapa Puit OÜ 2016. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi (v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ei ole soetatud edasimüügiks, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilisteks varadeks on ettevõttes taimsed elusorganismid (kasvav mets).

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, s.t. summas, mille eest on võimalik vahetada vara huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes.

Bioloogilisi varasid kajastatakse bilansis ainult juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ja vara õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amorisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutamise hetkest ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasutusel on materiaalse põhivara gruppidele järgmised amortisatsioonimäärad:

- maa	ei amortiseerita (piiramata kasutusega)
- ehitised	50 aastat
- rajatised	10 aastat
- masinad ja seadmed	10 - 5 aastat
- transpordivahendid	10 aastat
- inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse bilansis arvele vara soetusmaksumuses ja amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldise nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindel. Eraldis kajastatakse bilansis diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse netomeetodit. Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastavalt kulu vähendusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, lähtudes sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõttes tegevjuhtkond ning nende lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 705	17 705
Ettemaksed	4 464	4 464
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 169	22 169
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 985	57 985
Muud nõuded	9 813	9 813
Ettemaksed	3 573	3 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 371	71 371

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	100 238	78 091
Valmistoodang	190 222	189 863
Kokku varud	290 460	267 954

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	75 937	75 937		
Käibekapitalilaen	42 289	42 289		
Muud	28 000	28 000		
Lühiajalised laenud kokku	146 226	146 226		
Pikaajalised laenud				
Muud	4 000		4 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000	
Kapitalirendikohustised kokku	31 206	12 164	19 042	
Laenukohustised kokku	181 432	158 390	23 042	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	55 918	55 918		
Käibekapitalilaen	80 000	80 000		
Muud	35 020	35 020		
Lühiajalised laenud kokku	170 938	170 938		
Kapitalirendikohustised kokku	45 680	16 292	29 388	
Laenukohustised kokku	216 618	187 230	29 388	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 348	156 348
Võlad töövõtjatele	19 200	19 200
Maksuvõlad	34 209	34 209
Muud võlad	16 638	16 638
Kokku võlad ja ettemaksed	226 395	226 395
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	131 021	131 021
Võlad töövõtjatele	14 820	14 820
Maksuvõlad	39 055	39 055
Saadud ettemaksed	46 698	46 698
Kokku võlad ja ettemaksed	231 594	231 594

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	36 992	36 992
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	188 908	352 891
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	298 105	458 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 013	811 538
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	188 910	77 865
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	188 910	77 865
Kokku müügitulu	675 923	889 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituspusepa- ja tiseritoodete tootmine	675 923	889 403
Kokku müügitulu	675 923	889 403

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	196 661	249 444
Sotsiaalmaksud	60 833	76 763
Kokku tööjõukulud	257 494	326 207
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	14

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 956	15 648

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2017

Kapa Puit OÜ (registrikood: 10272722) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KIRSIMÄGI	Juhatuse liige	10.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 853
Kokku	117 363
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 363
Kokku	117 363

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 853
Kokku	117 363
Katmine	
Kokku	117 363

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspüüsepä- ja tiseritoodete tootmine	1623	675923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arno Kirsimägi	36204186531	Kääpa küla, Lasva vald, Võru maakond, Eesti	22720 EUR (Lihtomand)
Arno Sild	34704266512		3712 EUR (Lihtomand)
Margus Küppas	36012156520		3136 EUR (Lihtomand)
Raivo Hallik	36610026523		7424 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821384
Faks	+372 7828962
E-posti aadress	kapapuit@estpak.ee