

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KAPSAKAST OÜ

registrikood: 11893449

tänava/talu nimi, Andosaare

maja ja korteri number:

alevik: Veriora alevik

vald: Veriora vald

maakond: Põlva maakond

postsihtnumber: 64232

telefon: +372 5103746

e-posti aadress: kapsakast@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Aruande allkirjad	13

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 2016.aastal oli 58887 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 neli täistöökohaga töötaja, tööjõukulud olid kokku 25474.- eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 193	33 453	2
Nõuded ja ettemaksed	2 407	1 616	3
Kokku käibevarad	27 600	35 069	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25 320	7 740	5
Kokku põhivarad	25 320	7 740	
Kokku varad	52 920	42 809	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 039	0	
Võlad ja ettemaksed	13 587	20 005	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 626	20 005	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 916	0	
Kokku pikaajalised kohustised	9 916	0	
Kokku kohustised	26 542	20 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 992	11 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574	8 671	
Kokku omakapital	26 378	22 804	
Kokku kohustised ja omakapital	52 920	42 809	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	58 887	75 839	10
Muud äritulud	1 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 394	-47 776	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 400	-2 192	12
Tööjõukulud	-25 474	-15 583	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 420	-1 212	5
Muud ärikulud	-1 026	-405	14
Ärikasum (kahjum)	4 173	8 671	
Intressikulud	-599	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 574	8 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574	8 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapsakast OÜ 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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:

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Rahalised vahendid	25 193	33 453
Kokku raha	25 193	33 453

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 407	2 407
Ostjatelt laekumata arved	2 407	2 407
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 407	2 407
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 616	1 616
Ostjatelt laekumata arved	1 616	1 616
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 616	1 616

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	606	-944
Üksikisiku tulumaks	758	244
Sotsiaalmaks	638	404
Kohustuslik kogumispension	119	40
Töötuskindlustusmaksed	151	54
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 272	-202

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	0	-1 140	-1 140	-72	-1 212
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 391	6 201	6 201	441	13 033
Akumuleeritud kulum	0	-4 879	-4 879	-414	-5 293
Jääkmaksumus	6 391	1 322	1 322	27	7 740
Ostud ja parendused		21 000	21 000		21 000
Muud ostud ja parendused		21 000	21 000		21 000
Amortisatsioonikulu		-3 393	-3 393	-27	-3 420
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 391	27 201	27 201	441	34 033
Akumuleeritud kulum	0	-8 272	-8 272	-441	-8 713
Jääkmaksumus	6 391	18 929	18 929	0	25 320

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 016	9 016
Võlad töövõtjatele	1 530	1 530
Maksuvõlad	2 272	2 272
Saadud ettemaksed	769	769
Muud saadud ettemaksed	769	769
Kokku võlad ja ettemaksed	13 587	13 587
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 258	19 258
Võlad töövõtjatele	1 391	1 391
Maksuvõlad	-202	-202
Saadud ettemaksed	-442	-442
Muud saadud ettemaksed	-442	-442
Kokku võlad ja ettemaksed	20 005	20 005

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	9 016	19 258
Kokku võlad tarnijatele	9 016	19 258

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 529	1 391
Kokku võlad töövõtjatele	1 529	1 391

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 887	75 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 887	75 839
Kokku müügitulu	58 887	75 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	4 179	2 564
Metsamaterjal, raieõiguse võõrandamine	9 211	24 281
Juurviljakastid, kaubaalused, muud puidust tooted	41 089	45 408
Puiduhake, raiejäätmed	2 630	1 969
Saematerjali lõikusteenused	1 778	1 617
Kokku müügitulu	58 887	75 839

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 654	26 307
Energia	5 386	6 144
Elektrienergia	1 638	2 547
Kütus	3 748	3 597
Transpordikulud	867	714
Üür ja rent	1 200	1 200
Raieõiguse ost	0	8 000
Ostetud muud teenused	0	4 507
Varuosad	1 287	904
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 394	47 776

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 570	1 882
Panga teenustasud	131	200
kindlustusmaksed	460	110
Muud	239	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 400	2 192

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 697	12 290
Sotsiaalmaksud	4 197	3 118
Haigusrahad	482	175
Muud	98	0
Kokku tööjõukulud	25 474	15 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	527	217
Erijuhtumite maksud	82	73
Muud	417	115
Kokku muud ärikulud	1 026	405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2017

KAPSAKAST OÜ (registrikood: 11893449) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TAMMPERE	Juhatuse liige	07.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574
Kokku	23 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 566
Kokku	23 566

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 574
Kokku	23 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 566
Kokku	23 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	41014	69.65%	Jah
Metsavarumine	02201	8386	14.24%	Ei
Saematerjali tootmine	16101	4179	7.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JANNO TAMMPERE	37111026526		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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