

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2017**

**ärinimi:** Kapten Trumm OÜ

**registrikood: 11626174**

tänava/talu nimi, Aarde tn 13-1

maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10320

**e-posti aadress:** mihkeloiderma@hotmail.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Kapten Trumm OÜ (endise ärinimega Aarde Kinnisvara OÜ) asutati aprillis.2009.a.

2018. aastal on plaanis sama tegevusalaga jätkata ning suurendada ettevõtte käivet ja rentaablust.

Olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid aruandeaastal ei tehtud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017    | 31.12.2016    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 8 054         | 6 860         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 087         | 2 270         | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>11 141</b> | <b>9 130</b>  |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 6 000         | 9 600         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>6 000</b>  | <b>9 600</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>17 141</b> | <b>18 730</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 2 649         | 2 549         | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 7 425         | 7 078         | 5       |
| Eraldised                                    | 1 500         | 1 500         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>11 574</b> | <b>11 127</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 1 824         | 4 473         | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 824</b>  | <b>4 473</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>13 398</b> | <b>15 600</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 318           | 172           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 613           | 146           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 743</b>  | <b>3 130</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>17 141</b> | <b>18 730</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017       | 2016         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 30 477     | 23 805       | 6       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -13 000    | -1 775       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 291     | -9 844       |         |
| Tööjõukulud                                 | -7 546     | -6 904       | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -3 600     | -3 600       |         |
| Muud ärikulud                               | -318       | -372         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>722</b> | <b>1 310</b> |         |
| Intressitulud                               | 88         | 378          |         |
| Intressikulud                               | -197       | -292         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>613</b> | <b>1 396</b> |         |
| Tulumaks                                    | 0          | -1 250       |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>613</b> | <b>146</b>   |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Kapten Trumm OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Kapten Trumm OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuldesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

**Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

**Maksustamine**

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinnipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Kapten Trumm OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

**Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 3 087        | 3 087          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 087        | 3 087          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 087</b> | <b>3 087</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 2 058        | 2 058          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 058        | 2 058          |
| Muud nõuded                       | 212          | 212            |
| Laenunõuded                       | 212          | 212            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 270</b> | <b>2 270</b>   |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 18 000                  | 18 000                | 18 000  |
| Akumuleeritud kulum | -4 800                  | -4 800                | -4 800  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 13 200                  | 13 200                | 13 200  |
|                     |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 600                  | -3 600                | -3 600  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 18 000                  | 18 000                | 18 000  |
| Akumuleeritud kulum | -8 400                  | -8 400                | -8 400  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 600                   | 9 600                 | 9 600   |
|                     |                         |                       |         |
| Amortisatsioonikulu | -3 600                  | -3 600                | -3 600  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2017</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 18 000                  | 18 000                | 18 000  |
| Akumuleeritud kulum | -12 000                 | -12 000               | -12 000 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 6 000                   | 6 000                 | 6 000   |

## Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 4 473      | 2 649                             | 1 824               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 4 473      | 2 649                             | 1 824               |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 022      | 2 549                             | 4 473               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 7 022      | 2 549                             | 4 473               |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 43           | 43             |
| Võlad töövõtjatele               | 453          | 453            |
| Maksuvõlad                       | 929          | 929            |
| Muud võlad                       | 6 000        | 6 000          |
| Dividendivõlad                   | 6 000        | 6 000          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 425</b> | <b>7 425</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Võlad töövõtjatele               | 364          | 364            |
| Maksuvõlad                       | 714          | 714            |
| Muud võlad                       | 6 000        | 6 000          |
| Dividendivõlad                   | 6 000        | 6 000          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 078</b> | <b>7 078</b>   |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017          | 2016          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 30 477        | 23 805        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>30 477</b> | <b>23 805</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 477</b> | <b>23 805</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Muud äritegevust abistavad tegevused        | 30 477        | 23 805        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>30 477</b> | <b>23 805</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2017         | 2016         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                       | 5 640        | 5 160        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 1 906        | 1 744        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>7 546</b> | <b>6 904</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 1            | 1            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |              |              |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 1            | 1            |

## **Lisa 8 Seotud osapooled**

(eurodes)

Kapten Trumm OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

**Kapten Trumm OÜ (registrikood: 11626174) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MIHKEL OIDERMA     | Juhatuse liige     | 28.06.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 318        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 613        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>931</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 931        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>931</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 318        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 613        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>931</b> |
| Jaotamine                                                              |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 931        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>931</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 30477           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Mihkel Oiderma | 37010120226                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 40000 EEK<br>(Lihtomand)     |

## Sidevahendid

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| E-posti aadress | mihkeloiderma@hotmail.com |