

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Cappo

registrikood: 10996800

tänav a nimi, maja number: Rööpli tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Cappo asutati ja kanti äriregistrisse 29.12.2003.a

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Cappo müügitulu oli 2018. aastal 7 865 eurot (2017: 14 673 eurot).

Müügitulust moodustab kinnisvara üür Eesti Vabariigis 100%.

2018. aasta kahjumiks kujunes -16 149 eurot (kahjum 2017: -4 243 eurot).

Aruandeaastal materjal, kaupade ja teenuste kulu oli 3 291 eurot, mitmesugused tegevuskulud oli 9 051 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Cappo jätkab sama majandustegevusega ka 2019. aastal.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 865	34 368	
Nõuded ja ettemaksed	1 652	171	
Nõuded ostjate vastu	1 068	154	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	567	0	2
Ettemaksed	17	17	
Kokku käibevarad	15 517	34 539	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	525 360	535 786	3
Kokku põhivarad	525 360	535 786	
Kokku varad	540 877	570 325	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 465	6 837	4
Võlad ja ettemaksed	3 677	2 139	
Võlad tarnijatele	1 977	430	
Maksuvõlad	75	84	2
Muud võlad	1 625	1 625	
Kokku lühiajalised kohustised	45 142	8 976	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	41 465	
Võlad ja ettemaksed	62 000	70 000	
Muud võlad	62 000	70 000	
Kokku pikaajalised kohustised	62 000	111 465	
Kokku kohustised	107 142	120 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 072	451 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 149	-4 243	
Kokku omakapital	433 735	449 884	
Kokku kohustised ja omakapital	540 877	570 325	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	7 865	14 673	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 291	-2 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 051	-5 173	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 426	-9 509	
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-14 904	-2 789	
Intressitulud	5	1	
Intressikulud	-1 250	-1 455	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 149	-4 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 149	-4 243	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cappo OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2018. 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 rahalähendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

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.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50 aastat

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	75	0	84
Ettemaksukonto jääk	567		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	567	75	0	84

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	39 300	521 299	560 599
Akumuleeritud kulum		-24 813	-24 813
Jääkmaksumus	39 300	496 486	535 786
Amortisatsioonikulu	0	-10 426	-10 426
31.12.2018			
Soetusmaksumus	39 300	521 299	560 599
Akumuleeritud kulum	0	-35 239	-35 239
Jääkmaksumus	39 300	486 060	525 360

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	41 465	41 465			2,79	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	41 465	41 465					
Laenukohustised kokku	41 465	41 465					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank	48 302	6 837	41 465		2,79	EUR	2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	48 302	6 837	41 465				
Laenukohustised kokku	48 302	6 837	41 465				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 865	14 673
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 865	14 673
Kokku müügitulu	7 865	14 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara rent ja käitlus	7 865	14 673
Kokku müügitulu	7 865	14 673

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud 2018. aastal puudusid. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole, muid soodustusi ka ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2019

Osaühing Cappo (registrikood: 10996800) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV ROOMET	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	447 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 149
Kokku	430 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	430 923
Kokku	430 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7865	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maali Roomet	49006180331	Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Kalev Roomet	35409070374	Eesti	1704 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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