

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KAPSAKAST OÜ

registrikood: 11893449

tänava/talu nimi, Räpina mnt 11
maja ja korteri number:

alevik: Veriora alevik

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	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 2022.aastal oli 92022 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 töötajat, tööjõukulud kokku olid 42282 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 176	3 717
Nõuded ja ettemaksed	7 008	430
Varud	7 071	2 800
Kokku käibevarad	16 255	6 947
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	74 607	59 383
Kokku põhivarad	74 607	59 383
Kokku varad	90 862	66 330
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	35 166	22 721
Võlad ja ettemaksed	24 295	8 263
Kokku lühiajalised kohustised	59 461	30 984
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	14 041	17 340
Kokku pikaajalised kohustised	14 041	17 340
Kokku kohustised	73 502	48 324
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 448	25 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644	-10 530
Kokku omakapital	17 360	18 006
Kokku kohustised ja omakapital	90 862	66 330

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	92 022	81 823
Muud äritulud	0	3 000
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 271	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 166	-37 121
Mitmesugused tegevuskulud	-4 899	-4 364
Tööjõukulud	-42 282	-37 368
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 533	-12 350
Muud ärikulud	-1 762	-2 839
Ärikasum (kahjum)	651	-9 219
Intressikulud	-1 295	-1 311
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-644	-10 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644	-10 530

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapsakast OÜ 2022. 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.

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Rahalised vahendid	2 176	3 717	2
Kokku raha	2 176	3 717	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 942	5 942
Ostjatelt laekumata arved	5 942	5 942
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 066	1 066
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 008	7 008
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	165	165
Ostjatelt laekumata arved	165	165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265
Kokku nõuded ja ettemaksed	430	430

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved		166
Ostjatelt laekumata arved		166
Kokku nõuded ostjate vastu		166

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Valmistoodang	7 071	2 800
Valmistoodang laos	7 071	2 800
Kokku varud	7 071	2 800

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		721		551
Üksikisiku tulumaks		91		245
Erisoodustuse tulumaks		49		49
Sotsiaalmaks		1 215		1 216
Kohustuslik kogumispension		54		49
Töötuskindlustusmaksed		112		122
Ettemaksukonto jääk	1 066		265	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	2 242	265	2 232

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 391	5 000	60 582	441	72 414
Akumuleeritud kulum	0	-697	-20 829	-441	-21 967
Jääkmaksumus	6 391	4 303	39 753	0	50 447
Ostud ja parendused			28 485		28 485
Amortisatsioonikulu		-204	-19 345		-19 549
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 391	5 000	89 067	441	100 899
Akumuleeritud kulum	0	-901	-40 174	-441	-41 516
Jääkmaksumus	6 391	4 099	48 893	0	59 383
Ostud ja parendused			30 757		30 757
Amortisatsioonikulu		-204	-15 329		-15 533
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 391	5 000	119 824	441	131 656
Akumuleeritud kulum		-1 105	-55 503	-441	-57 049
Jääkmaksumus	6 391	3 895	64 321	0	74 607

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	2 564	1 881

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	16 522	3 783
Kokku võlad tarnijatele	16 522	3 783

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 580	2 250	10
Puhkusetasude kohustis	2 951	0	
Kokku võlad töövõtjatele	5 531	2 250	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	11
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 022	81 823
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 022	81 823
Kokku müügitulu	92 022	81 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	12 850	11 344
Metsamaterjal, raieõiguse võõrandamine	0	0
Juurviljakastid, kaubaalused, muud puidust tooted	60 204	61 588
Puiduhake, raiejäätmed	13 633	5 354
Saematerjali lõikusteenused	4 360	1 247
Küttepuid, muud puidust tooted	975	2 290
Ümarmetsamaterjal	0	0
Metsataimed	0	0
Kokku müügitulu	92 022	81 823

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 000
Muu äritulu	0	0
Kokku muud äritulud	0	3 000

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	14 774	18 981
Energia	14 344	11 282
Elektrienergia	3 809	2 789
Kütus	10 535	8 493
Transpordikulud	28	124
Raieõiguse ost	0	0
Ostetud muud teenused	0	2 914
Varuosad	2 020	3 820
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 166	37 121

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 564	1 881
Mitmesugused bürookulud	0	75
Panga teenustasud	115	86
kindlustusmaksed	594	764
Muud	1 626	1 558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 899	4 364

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	33 814	30 948	16
Sotsiaalmaksud	8 468	6 420	
Haigusrahad	0	0	
Kokku tööjõukulud	42 282	37 368	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	4	4	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

KAPSAKAST OÜ (registrikood: 11893449) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TAMMPERE	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-644
Kokku	14 804
Katmine	
Kokku	14 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara tootmine	1624	57639	62.64%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	17210	18.70%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	17173	18.66%	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