

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kapital Ruudus OÜ

registrikood: 14667593

tänava/talu nimi, Kaunase pst 39-6
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50706

telefon: +372 53448394

e-posti aadress: joosep@eendra.ee

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 Laenukohustised	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 8 Intressikulud	8
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kapital Ruudus OÜ alustas oma tegevust 2019 aastal. Ettevõtte tegeleb kapitali edasi investeerimisega ning samuti pakub erinevaid IT-, meedia- ning loovlahendusi.

Tulud, kulud ja kasum

2022 aastal saadi müügitulu 6618€. Finantsinvesteeringutelt saadi kasumit summas 3711€.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse ei olnud.

Personal

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Aruandeaastal juhatuse liikmele töötasusid ei arvestatud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada ja laiendada klientuuri ning saavutada head majandustulemused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 986	2 372
Finantsinvesteeringud	23 792	27 355
Nõuded ja ettemaksed	15 035	15 000
Kokku käibevarad	45 813	44 727
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	11 391	2 591
Kokku põhivarad	11 391	2 591
Kokku varad	57 204	47 318
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	656	523
Kokku lühiajalised kohustised	656	523
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 090	35 740
Kokku pikaajalised kohustised	35 090	35 740
Kokku kohustised	35 746	36 263
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	0	-100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 655	2 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303	6 644
Kokku omakapital	21 458	11 055
Kokku kohustised ja omakapital	57 204	47 318

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	6 618	3 665
Mitmesugused tegevuskulud	-25	0
Ärikasum (kahjum)	6 593	3 665
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 931	2 566
Intressikulud	-656	-523
Muud finantstulud ja -kulud	2 435	936
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 303	6 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303	6 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapital Ruudus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevatel aastatel on ettevõtte esitanud mikroettevõtja aastaaruandeid.

Kuna ettevõtte kohustused on suuremad, kui omakapital, esitatakse alates 2021 aastast väikeettevõtja aastaaruanne, tuues välja ka võrreldava perioodi andmed.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat arvelduskonto jääki ning investeerimiskeskonna kontodel olevat jääki.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad, mida tõenäoliselt realiseeritakse lähema 12 kuu jooksul: kauplemiseesmärgil hoitavad ja muud lühiajalised investeeringud väärtipaberitesse (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringutena.

Finantsvarad, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul kajastatakse finantsinvesteeringu pikaajalises osas.

Kasumeid (kahjumeid) finantsinvesteeringute müügist ja ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes netosummana.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 aja jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamisel jälgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ja kuluna perioodis, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapooli üle või omab olulist mõju teise osapooli äriliste otsuste üle

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35	35
Ostjatelt laekumata arved	35	35
Laenunõuded	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 035	15 035
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Laenunõuded	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 000	15 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	35 090		35 090	
Pikaajalised laenud kokku	35 090		35 090	
Laenukohustised kokku	35 090		35 090	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen füüsiliselt isikult	300		300	
Laen juriidiliselt isikult	35 440		35 440	
Pikaajalised laenud kokku	35 740		35 740	
Laenukohustised kokku	35 740		35 740	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud võlad	656	656
Intressivõlad	656	656
Kokku võlad ja ettemaksed	656	656
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	523	523
Intressivõlad	523	523
Kokku võlad ja ettemaksed	523	523

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 931	2 566
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 931	2 566

Lisa 8 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	656	523
Kokku intressikulud	656	523

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	656	523
Kokku nõuded ja ettemaksed	656	523

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 090	35 740
Kokku laenukohustised	35 090	35 740

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 040	20 700	35 740	261
Kokku laenukohustised	15 040	20 700	35 740	261

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 740	6 600	7 250	35 090	656
Kokku laenukohustised	35 740	6 600	7 250	35 090	656

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kapital Ruudus OÜ (registrikood: 14667593) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOOSEP EENDRA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 303
Kokku	18 958
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 958
Kokku	18 958

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	6618	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Joosep Eendra	39601012720	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53448394
E-posti aadress	joosep@eendra.ee