

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KAPSAKAST OÜ

registrikood: 11893449

tänavatalu 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 2023.aastal oli 77 742 eurot, mis peamiselt moodustus puidust kaubaaluste, juurviljakastide ja saematerjali 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 40672 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	265	2 176
Nõuded ja ettemaksed	587	7 008
Varud	16 723	7 071
Kokku käibevarad	17 575	16 255
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	49 605	74 607
Kokku põhivarad	49 605	74 607
Kokku varad	67 180	90 862
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	29 795	35 166
Võlad ja ettemaksed	7 612	24 295
Kokku lühiajalised kohustised	37 407	59 461
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 514	14 041
Kokku pikaajalised kohustised	27 514	14 041
Kokku kohustised	64 921	73 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 799	15 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 096	-644
Kokku omakapital	2 259	17 360
Kokku kohustised ja omakapital	67 180	90 862

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	77 742	92 022
Muud äritulud	8 500	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 652	4 271
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 943	-31 166
Mitmesugused tegevuskulud	-6 154	-4 899
Tööjõukulud	-40 672	-42 282
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 653	-15 533
Muud ärikulud	-11 936	-1 762
Ärikasum (kahjum)	-13 464	651
Intressikulud	-1 632	-1 295
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 096	-644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 096	-644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapsakast OÜ 2023. 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Rahalised vahendid	265	2 176	2
Kokku raha	265	2 176	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	581	581
Ostjatelt laekumata arved	581	581
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	587	587
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	582
Ostjatelt laekumata arved	582
Kokku nõuded ostjate vastu	582

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Valmistoodang	16 723	7 071	5
Valmistoodang laos	16 723	7 071	
Kokku varud	16 723	7 071	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		692		721
Üksikisiku tulumaks		592		91
Erisoodustuse tulumaks		49		49
Sotsiaalmaks		1 618		1 215
Kohustuslik kogumispension		50		54
Töötuskindlustusmaksed		127		112
Ettemaksukonto jääk	6		1 066	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	3 128	1 066	2 242

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-204	-3 785		-3 989
Muud muutused			-21 013		-21 013
31.12.2023					
Soetusmaksumus	6 391	5 000	98 811	441	110 643
Akumuleeritud kulum		-1 309	-59 288	-441	-61 038
Jääkmaksumus	6 391	3 691	39 523	0	49 605

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	21 000	0
Kokku	21 000	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	2 622	2 564

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	776	16 522
Kokku võlad tarnijatele	776	16 522

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 300	2 580
Puhkusetasude kohustis	2 408	2 951
Kokku võlad töövõtjatele	3 708	5 531

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 742	92 022
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 742	92 022
Kokku müügitulu	77 742	92 022
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjal	12 988	12 850
Metsamaterjal, raieõiguse võõrandamine	0	0
Juurviljakastid, kaubaalused, muud puidust tooted	51 926	60 204
Puiduhake, raiejäätmed	7 621	13 633
Saematerjali lõikusteenused	2 086	4 360
Küttepuid, muud puidust tooted	1 823	975
Ümarmetsamaterjal	0	0
Vanametall	1 298	0
Kokku müügitulu	77 742	92 022

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muu äritulu	8 500	0
Kokku muud äritulud	8 500	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	15 037	14 774
Energia	14 105	14 344
Elektrienergia	3 459	3 809
Kütus	10 646	10 535
Transpordikulud	254	28
Raieõiguse ost	0	0
Ostetud muud teenused	1 679	0
Varuosad	4 868	2 020
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 943	31 166

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 622	2 564
Panga teenustasud	124	115
kindlustusmaksed	1 119	594
Muud	2 289	1 626
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 154	4 899

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	33 486	33 814
Sotsiaalmaksud	7 186	8 468
Haigusrahad	0	0
Kokku tööjõukulud	40 672	42 282
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2023

KAPSAKAST OÜ (registrikood: 11893449) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO TAMMPERE	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 096
Kokku	-297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-15 096
Kokku	-15 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara tootmine	1624	52776	67.89%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	15073	19.39%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	7620	9.80%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	2273	2.92%	Ei