

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: KaPaSoRe OÜ

registrikood: 14306582

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Viti küla, Merihundi tee 6
postisihthnumber: 76910

telefon: +372 5262837

e-posti aadress: paolo@kapsore.ee

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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kapasore OÜ tegutses aruandeaastal erinevate reklaamtoodete müügiga.. Müügikäive oli 292 546 eurot, mille juures saadi kasumit 1683 eurot. Järgmisel aastal on plaanis jääda sama tegevusala juurde ning suurendada kliendibaasi ning müüke.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 488	9 519	2
Nõuded ja ettemaksed	13 241	11 040	3
Varud	23 034	24 987	
Kokku käibevarad	58 763	45 546	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	512	515	
Kokku põhivarad	512	515	
Kokku varad	59 275	46 061	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 556	19 780	5
Kokku lühiajalised kohustised	23 556	19 780	
Kokku kohustised	23 556	19 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 536	21 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 683	2 704	
Kokku omakapital	35 719	26 281	
Kokku kohustised ja omakapital	59 275	46 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	292 546	171 531	6
Muud äritulud	8 201	84	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 364	-95 335	7
Mitmesugused tegevuskulud	-81 015	-62 214	8
Tööjõukulud	-18 550	-9 791	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3	-21	
Muud ärikulud	-195	-29	
Ärikasum (kahjum)	4 620	4 225	
Intressikulud	-2 937	-1 521	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 683	2 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 683	2 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KaPaSoRe OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard kogum on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. KaPaSoRe OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügit tehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulused ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulused on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriarvestustele.

KaPaSoRe OÜ käsitleb seotud osapooltena: - tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid- ettevõtet

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	11 292	447
Arvelduskontod	11 196	9 072
Kokku raha	22 488	9 519

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 366	6 366	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 366	6 366	0	0
Laenunõuded	440	440	0	0
Ettemaksed	6 435	6 435	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 312	5 312	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 123	1 123	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 241	13 241	0	0

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 768	9 768	0	0
Laenunõuded	740	740	0	0
Ettemaksed	532	532	0	0
Muud makstud ettemaksed	532	532	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 040	11 040	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 016	0	1 150
Üksikisiku tulumaks	0	113	0	250
Sotsiaalmaks	0	365	0	450
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 494	0	1 850

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 031	22 031	0	0
Maksuvõlad	1 494	1 494	0	0
Saadud ettemaksed	31	31	0	0
Muud saadud ettemaksed	31	31	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23 556	23 556		

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 899	17 899	0	0
Maksuvõlad	1 850	1 850	0	0
Saadud ettemaksed	31	31	0	0
Muud saadud ettemaksed	31	31	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	19 780	19 780	0	0

Lisa 6 Müügitulu
(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	285 976	131 787
Soome	5 560	39 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	291 536	171 531
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gibraltar	1 010	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 010	0
Kokku müügitulu	292 546	171 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müük	292 546	171 531
Kokku müügitulu	292 546	171 531

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-149 771	-67 586
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-40 320	-27 749
Transpordikulud	-6 273	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-196 364	-95 335

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-7 329	-3 056
Energia	-4 140	-4 502
Kütus	-4 140	-4 502
Mitmesugused bürookulud	-4 946	-2 975
Lähetuskulud	-5 750	-858
Koolituskulud	-487	0
Reklaam	-21 346	-6 682
Muud	-37 017	-44 141
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-81 015	-62 214

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	13 864	7 318
Sotsiaalmaksud	4 686	2 473
Kokku tööjõukulud	18 550	9 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2025

KaPaSoRe OÜ (registrikood: 14306582) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAOLO FRANGULIDI	Juhatuse liige	24.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 683
Kokku	33 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	EMTAK 2025	292546	100.00%	Jah