

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 07.09.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Caprivi OÜ

**registrikood:** 16308527

**tänava/talu nimi,** Narva mnt 7b

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10117

**e-posti aadress:** villu.tragon@veracitas.eu

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

## Tegevusaruanne

Caprivi OÜ asutati 07.09.2021.a.  
Ettevõtte pakub reklaamivahenduse teenust.

2022.a. müügitulu ja puhaskasum moodustasid vastavalt 50 765 ja 6 389 eurot.  
EBITDA rentaablus on 57%, puhaskasumi marginaal - 13%.  
Investeeringud põhivarasse olid kokku 370 tuhat eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	07.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 206	2 500	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>4 206</b>	<b>2 500</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	354 359	0	2
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>354 359</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>358 565</b>	<b>2 500</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	347 800	0	3, 4
Võlad ja ettemaksud	1 876	0	4
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>349 676</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>349 676</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 389	0	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>8 889</b>	<b>2 500</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>358 565</b>	<b>2 500</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	07.09.2021 - 31.12.2022	Lisa nr
Müügitulu	50 765	
Muud äritulud	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 481	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 142	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 804	2
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>13 338</b>	
Intressikulud	-6 949	4
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>6 389</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>6 389</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Caprivi OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 soetusmaksumus.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1 000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transport	20 aastat
Muu materiaalne põhivara	4 aastat

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### **Tulud**

Tulude arvestus

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.

### **Kulud**

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

### **Maksustamine**

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

### **Seotud osapooled**

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	308 268	61 895	370 163
Amortisatsioonikulu	-8 991	-6 813	-15 804
<b>31.12.2022</b>			
Soetusmaksumus	308 268	61 895	370 163
Akumuleeritud kulum	-8 991	-6 813	-15 804
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>299 277</b>	<b>55 082</b>	<b>354 359</b>

## Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	347 800	347 800			4%	EUR	tähtajatu	4
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>347 800</b>	<b>347 800</b>						
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>347 800</b>	<b>347 800</b>						

## Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	07.09.2021	Lisa nr
<b>Laenukohustised</b>			
Emaettevõtja	347 800	0	3
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>347 800</b>	<b>0</b>	
<b>Võlad ja ettemaksed</b>			
Emaettevõtja	1 876	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 876</b>	<b>0</b>	



LAENUKOHUSTISED	07.09.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	07.09.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	347 800	0	347 800	1 876	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115 000	115 000	0	4 973	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>0</b>	<b>462 800</b>	<b>115 000</b>	<b>347 800</b>	<b>6 849</b>	

MÜÜDUD	07.09.2021 - 31.12.2022	
	Teenused	
Emaettevõtja		34 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 000
<b>Kokku müüdüd</b>		<b>39 000</b>

OSTETUD	07.09.2021 - 31.12.2022	
	Teenused	
Emaettevõtja		11 022
<b>Kokku ostetud</b>		<b>11 022</b>

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2023

**Caprivi OÜ (registrikood: 16308527) 07.09.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU TRAGON	Juhatuse liige	08.07.2023
KAIDI LIIV	Juhatuse liige	01.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 389
<b>Kokku</b>	<b>6 389</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 389
<b>Kokku</b>	<b>6 389</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	50765	100.00%	Jah