

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Viljandi Kapri

registrikood: 10313071

tänava/talu nimi, Põhja pst 1a
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71016

telefon: +372 4338355

faks: +372 4333016

e-posti aadress: vkapri@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Varud	6
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10
Lisa 10 Turustuskulud	10
Lisa 11 Üldhalduskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Viljandi Kapri põhitegevusalaks on autovaruosade müük, autoremont, kinnitus- ja tõstevahendite müük. 2023 a müügitulu oli 448 876 eurot. Alajaotus tegevusalade lõikes ja geograafiliste piirkondade lõikes on ära toodud aruande lisas. Keskmine töötajate arv ettevõttes 2023 aastal oli 4 ning töötasu maksti 41 267 eurot. Juhatuse liikmetele töötasu ning muid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	51 107	43 847
Nõuded ja ettemaksud	31 485	45 480
Varud	137 152	141 015
Kokku käibevarad	219 744	230 342
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	265 156	255 625
Kokku põhivarad	265 156	255 625
Kokku varad	484 900	485 967
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 272	0
Võlad ja ettemaksud	58 662	69 202
Kokku lühiajalised kohustised	60 934	69 202
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	638	17 873
Kokku pikaajalised kohustised	638	17 873
Kokku kohustised	61 572	87 075
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	27 462	25 462
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 874	352 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436	18 799
Kokku omakapital	423 328	398 892
Kokku kohustised ja omakapital	484 900	485 967

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	448 876	512 890
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-309 904	-335 332
Brutokasum (-kahjum)	138 972	177 558
Turustuskulud	-94 758	-142 188
Üldhalduskulud	-26 979	-22 310
Muud äritulud	15 867	11 424
Muud ärikulud	-3 408	-3 406
Ärikasum (kahjum)	29 694	21 078
Intressikulud	-607	-46
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 087	21 032
Tulumaks	-651	-2 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436	18 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse printsiipidest ning järgitud Eesti Vabariigis kehtivat head raamatupidamistava.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Majandusaastaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

Ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1600 euro ning kasutusiga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	100
Masinad ja seadmed	7
Transpordivahendid	5

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	47 576	43 085
Arvelduskontod	3 531	762
Kokku raha	51 107	43 847

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	137 152	141 015
Kokku varud	137 152	141 015

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	186	240
Käibemaks	1 320	3 267
Üksikisiku tulumaks	636	596
Sotsiaalmaks	2 450	2 289
Kohustuslik kogumispension	69	60
Töötuskindlustusmaksed	167	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 828	6 606

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 722	229 886	34 560	8 967	43 527	297 135
Akumuleeritud kulum		-5 486	-22 778	-5 245	-28 023	-33 509
Jääkmaksumus	23 722	224 400	11 782	3 722	15 504	263 626
Ostud ja parendused		565				565
Amortisatsioonikulu		-376	-5 448	-2 742	-8 190	-8 566
31.12.2022						
Soetusmaksumus	23 722	230 451	30 560	3 000	33 560	287 733
Akumuleeritud kulum		-5 862	-24 226	-2 020	-26 246	-32 108
Jääkmaksumus	23 722	224 589	6 334	980	7 314	255 625
Ostud ja parendused			17 567		17 567	17 567
Amortisatsioonikulu		-376	-7 230	-430	-7 660	-8 036
31.12.2023						
Soetusmaksumus	23 722	230 451	28 368	3 000	31 368	285 541
Akumuleeritud kulum		-6 238	-11 697	-2 450	-14 147	-20 385
Jääkmaksumus	23 722	224 213	16 671	550	17 221	265 156

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	2 272	2 272			10,4	10.03.25
Lühiajalised laenud kokku	2 272	2 272				
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	638		638		10,4	10.03.25
Pikaajalised laenud kokku	638		638			
Laenukohustised kokku	2 910	2 272	638			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	0					
Laen eraisikult	17 873		17 873		5	01.12.23
Pikaajalised laenud kokku	17 873		17 873			
Laenukohustised kokku	17 873		17 873			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 483	50 483
Võlad töövõtjatele	3 104	3 104
Maksuvõlad	4 828	4 828
Muud võlad	213	213
Dividendivõlad	183	183
Muud viitvõlad	30	30
Saadud ettemaksed	34	34
Kokku võlad ja ettemaksed	58 662	58 662
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 060	53 060
Võlad töövõtjatele	2 880	2 880
Maksuvõlad	6 606	6 606
Muud võlad	6 519	6 519
Dividendivõlad	5 215	5 215
Muud viitvõlad	1 304	1 304
Saadud ettemaksed	137	137
Kokku võlad ja ettemaksed	69 202	69 202

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	446 506	511 215
Soome	2 370	1 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	448 876	512 890
Kokku müügitulu	448 876	512 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	748	0
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	319 946	346 025
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	92 926	96 559
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	23 454	21 922
Küttesüsteemide paigaldus	11 802	48 384
Kokku müügitulu	448 876	512 890

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	309 904	335 332
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	309 904	335 332

Lisa 10 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	22 073	21 583
Elektrienergia	2 354	3 210
Soojusenergia	15 477	14 278
Kütus	4 242	4 095
Veevarustusteenused	125	79
Transpordikulud	565	534
Mitmesugused bürookulud	1 186	735
Koolituskulud	109	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2	3 455
Tööjõukulud	28 236	27 890
Amortisatsioonikulu	8 036	8 566
Reklaamikulud	2 631	2 886
Pangateenustasu	1 186	1 676
Sidevahendid	1 101	874
Transpordivahendite remont ja hooldus	3 457	368
Kindlustusmaksed	2 102	1 493
Tehniline valve	364	345
Muud	23 585	71 704
Kokku turustuskulud	94 758	142 188

Lisa 11 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Tööjõukulud	26 979	22 310
Kokku üldhalduskulud	26 979	22 310

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 267	37 524
Sotsiaalmaksud	13 949	12 376
Pensionikulu	0	299
Kokku tööjõukulud	55 216	50 199
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: 10.06.2024

Osaühing Viljandi Kapri (registrikood: 10313071) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGER KALLE	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436
Kokku	393 310
Jaotamine	
Dividendideks	11 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	381 710
Kokku	393 310

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	364 874
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 436
Kokku	393 310
Jaotamine	
Dividendideks	11 600
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	381 710
Kokku	393 310

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	319946	71.28%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	92926	20.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23454	5.23%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	11802	2.63%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	748	0.17%	Ei