

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing KAUPLEX GRUPP

registrikood: 10661091

küla: Uljaste küla

vald: Rägavere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46701

telefon: +372 5052195, +372 3243616

faks:

e-posti aadress: kaupexgrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Kaupex Grupp on asutatud 2000. aastal. OÜ Kaupex Grupp põhitegevusalaks on metsavarumine. Lisaks metsamaterjali müügile tegeleb ettevõtte ka transporditeenuse osutamisega ja talve perioodil lumetõrjega. Töötajaid aruandeperioodil ei olnud. Järgneval majandusaastal suuremaid investeeringuid plaanis teha ei ole, ettevõtte jätkab samas mahus metsa varumise ja müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	44 168	44 213
Nõuded ja ettemaksed	16 545	10 538
Bioloogilised varad	26 608	26 608
Kokku käibevara	87 321	81 359
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	200	212
Materiaalne põhivara	112 587	66 462
Kokku põhivara	112 787	66 674
Kokku varad	200 108	148 033
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	9 879	0
Võlad ja ettemaksed	14 128	2 489
Kokku lühiajalised kohustused	24 007	2 489
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 541	0
Kokku pikaajalised kohustused	20 541	0
Kokku kohustused	44 548	2 489
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 338	15 338
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 672	122 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 016	5 883
Kokku omakapital	155 560	145 544
Kokku kohustused ja omakapital	200 108	148 033

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	132 674	89 570
Muud äritulud	0	2 850
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 874	-21 175
Mitmesugused tegevuskulud	-90 912	-50 284
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 623	-13 780
Muud ärikulud	-395	-116
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 870	7 065
Intressikulud	-854	-1 182
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 016	5 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 016	5 883

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 870	7 065
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 623	13 780
Kasum (kahjum) põhivara müügist	195	-516
Kokku korrigeerimised	16 818	13 264
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 676	3 569
Varude muutus	0	1 032
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 639	-4 675
Makstud intressid	-985	-1 182
Kokku rahavood äritegevusest	23 666	19 073
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 095	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 750
Antud laenud	0	-9 369
Antud laenude tagasimaksed	8 669	700
Laekunud intressid	132	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-602	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 896	5 081
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 600
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-815	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-815	-12 600
Kokku rahavood	-45	11 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 213	32 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45	11 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 168	44 213

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 338	1 534	122 789	139 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 883	5 883
31.12.2013	15 338	1 534	128 672	145 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 016	10 016
31.12.2014	15 338	1 534	138 688	155 560

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kauplex Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontol ning kassas olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Bioloogilised varad

Varudes on bioloogilise varana kajastatud ettevõttele kuuluvatel kinnistutel kasvavat metsa. Bilansis on bioloogiline vara kajastatud soetusmaksumuses, kuna bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tegevusi (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edaspidi kajastatakse kinnisvara investeeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	10
Muu materiaane põhivara	10

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse rent, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega lõppedes rentnikule üle.

Kasutusrendi makseid kajastatakse tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 824	6 824
Ostjatelt laekumata arved	6 824	6 824
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 721	9 721
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 545	16 545
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 300	1 300
Ostjatelt laekumata arved	1 300	1 300
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	569	569
Muud nõuded	8 669	8 669
Laenunõuded	8 669	8 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 538	10 538

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	0	137
Ettemaksukonto jääk	9 721	432
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 721	569

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	263	263
Akumuleeritud kulum	-39	-39
Jääkmaksumus	224	224
Amortisatsioonikulu	-12	-12
31.12.2013		
Soetusmaksumus	263	263
Akumuleeritud kulum	-51	-51
Jääkmaksumus	212	212
Amortisatsioonikulu	-12	-12
31.12.2014		
Soetusmaksumus	263	263
Akumuleeritud kulum	-63	-63
Jääkmaksumus	200	200

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013								
Soetusmaksumus	11 689	89 246	17 535	106 781	1 028	11 347	11 347	130 845
Akumuleeritud kulum		-51 366	-12 388	-63 754	-629			-64 383
Jääkmaksumus	11 689	37 880	5 147	43 027	399	11 347	11 347	66 462
Ostud ja parendused		31 234	31 095	62 329		602	602	62 931
Muud ostud ja parendused		31 234	31 095	62 329		602	602	62 931
Amortisatsioonikulu		-12 716	-3 691	-16 407	-204			-16 611
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-195			-195
31.12.2014								
Soetusmaksumus	11 689	120 480	48 630	169 110	0	11 949	11 949	192 748
Akumuleeritud kulum	0	-64 082	-16 079	-80 161	0	0		-80 161
Jääkmaksumus	11 689	56 398	32 551	88 949	0	11 949	11 949	112 587

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	
Masinad ja seadmed	13 750	
Transpordivahendid	13 750	
Kokku	13 750	

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	27 640	27 640
Soetused	16 500	16 500
Müügid	-17 532	-17 532
31.12.2013	26 608	26 608
Soetused	13 874	13 874
Müügid	-13 874	-13 874
31.12.2014	26 608	26 608

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Transpordivahendid	30 420	9 879	20 541
Kapitalirendikohustused kokku	30 420	9 879	20 541

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	30 974	0
Kokku	30 974	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	6 030	6 391
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	6 588
1-5 aasta jooksul	0	15 573

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 128	14 128
Kokku võlad ja ettemaksed	14 128	14 128
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 489	2 489
Kokku võlad ja ettemaksed	2 489	2 489

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 674	89 570
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	132 674	89 570
Kokku müügitulu	132 674	89 570
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaubavedu maanteel	0	1 516
muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	58	6 742
metsavarumine	127 482	79 309
spetsialiseerimata hulgikaubandus	5 134	1 161
muu puhastustegevus	0	842
Kokku müügitulu	132 674	89 570

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2015

Osaühing KAUPLEX GRUPP (registrikood: 10661091) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREA EICHE	Juhatuse liige	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 016
Kokku	138 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 688
Kokku	138 688

Jätta kasumid jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 016
Kokku	138 688
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	138 688
Kokku	138 688

Jätta kasumid jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	127482	96.09%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5134	3.87%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	58	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrea Eiche	37405182262	Sonda alevik, Sonda vald, Ida-Viru maakond, Eesti	15338 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3243616
Faks	+372 3243616
Mobiiltelefon	+372 5052195
E-posti aadress	kaupexgrupp@gmail.com