

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Kapten Grant

registrikood: 10686174

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Jüri alevik, Kesk tee 25
postisihthnumber: 75301

telefon: +372 6054491, +372 6054490

faks: +372 6054499

e-posti aadress: martin@mereannid.ee

veebilehe aadress: www.mereannid.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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Kasutusrent	11
Lisa 11 Laenukohustised	12
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 15 Osakapital	14
Lisa 16 Müügitulu	14
Lisa 17 Muud äritulud	14
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 20 Tööjõukulud	15
Lisa 21 Muud ärikulud	16
Lisa 22 Intressikulud	16
Lisa 23 Tulumaks	16
Lisa 24 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkus OÜ Kapten Grant äritegevus peamiste tegevusalade – kalakulinaaria, konservide ja meredelikatesside hulgimüügiga Eesti kaubandusturul jaekaubanduskettidele, HORECA ettevõtetele ja osalisel määral ka ekspordiks.

Aasta jooksul sõlmiti mitu uut allhankalepingut ja arendati välja uued tooteseeriad, mis on käesoleval aastal valmis lansseerimiseks ja paljud tooted on juba klientide poolt heaks kiidetud. Jaemüügi osakaal aasta lõikes vähesel määral kasvas, tulenevalt uute tootegruppide lansseerimisest, küll aga vähenesid osaliselt müügid tootegruppides, kus kasvas hinnasurve ja konkurents. Osaleti mitmetel messidel, nii Barcelonas kui ka stendiga ANUGA messil Kölnis, leidmaks uusi rahvusvahelisi kliente ja koostööpartnereid.

Suurema töömahu tõttu suurenes ka töötajate arv ja sellega seoses tööjõukulud. Investeeriti jõudsalt erinevatesse pikaajalistesse ekspordiga seotud projektidesse ja tootearendustesse.

Aktiivse tegevuse tulemusel lõpetati majandusaasta kasumlikult.

Suurema hinnasurve tõttu oleme endiselt sunnitud pidevalt monitoorima tootegruppide kasumlikkust ja vajadusel endiselt proportsionaalselt korrigeerima hindu oma klientidele, vastavalt erinevate sisendhindade võimalikust muutusest.

2023 aastal töötas Kapten Grant OÜ-s keskmiselt 8 inimest, kelle tööjõukulud koos puhkusetasudega moodustas 225 727 eurot. Juhatuses on kaks liiget.

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Müügitulu, eurot	4 253 502	4 310 844
Müügitulu kasv, kahanemine %	-1,33%	3,41%
Puhaskasum, (-kahjum), eurot	67 842	72 370
Puhasrentaabilus, %	1,59 %	1,68 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2,71	2,74
ROA, %	4,37%	4,90%
ROE, %	13,22%	16,24%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = (2023. aasta müügitulu - 2022. aasta müügitulu) / 2022. aasta müügitulu * 100

Puhasrentaabilus = 2023 puhaskasum, (-2022 kasum) / 2022 müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA = puhaskasum, (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum, (-kahjum) / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	632 291	284 908	2
Nõuded ja ettemaksed	367 943	462 068	3
Varud	537 642	595 792	4
Kokku käibevarad	1 537 876	1 342 768	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9	0	6,7
Materiaalsed põhivarad	3 588	121 627	8
Immateriaalsed põhivarad	9 309	12 189	9
Kokku põhivarad	12 906	133 816	
Kokku varad	1 550 782	1 476 584	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	72 130	67 647	11
Võlad ja ettemaksed	495 947	421 765	12
Kokku lühiajalised kohustised	568 077	489 412	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	469 362	541 671	11
Kokku pikaajalised kohustised	469 362	541 671	
Kokku kohustised	1 037 439	1 031 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	15
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 689	370 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 842	72 370	
Kokku omakapital	513 343	445 501	
Kokku kohustised ja omakapital	1 550 782	1 476 584	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 253 502	4 310 844	16
Muud äritulud	17 828	5 968	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 432 359	-3 524 746	18
Mitmesugused tegevuskulud	-490 353	-464 130	19
Tööjõukulud	-225 727	-194 124	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 369	-5 372	8,9
Muud ärikulud	-27 042	-24 528	21
Ärikasum (kahjum)	92 480	103 912	
Intressitulud	946	32	
Intressikulud	-27 680	-25 294	22
Muud finantstulud ja -kulud	2 096	232	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 842	78 882	
Tulumaks	0	-6 512	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 842	72 370	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud aruannet vastavalt RPS §29 lõige 1 erandile.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanka noteeringut euro suhtes. RUB valuutakursi kajastamisel on aluseks võetud <https://www.xe.com/currencycharts/?from=RUB&to=EUR&view=2Y>.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtteid, mille üle omatakse valitsevat mõju ja mille osadest omatakse üle 50%. Tütarettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud soetusmaksumusemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudes mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Põhivara amortisatsioonimäärad:

masinad ja seadmed 8-20%,

transpordivahendid 15-25%,

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,

ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Saadud laenud on jaotatud lühiajalisteks ja pikaalisteks. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast ja üle kaheteist kuu tähtajaga finantskohustised liigitatakse pikaajalisteks

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali, mida võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, kuid sellest ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) emaettevõtja ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- b) tütarettevõtja;
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) pereliikmed ja lähedased sugulased;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved	631 785	284 182
Sularaha	506	726
Kokku raha	632 291	284 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	343 665	343 665	
Ostjatelt laekumata arved	343 665	343 665	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 736	6 736	5
Muud nõuded	4 415	4 415	
Ettemaksed	13 127	13 127	
Tulevaste perioodide kulud	13 127	13 127	
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 943	367 943	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	440 155	440 155	
Ostjatelt laekumata arved	440 155	440 155	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 485	3 485	5
Muud nõuded	815	815	
Viitlaekumised	815	815	
Ettemaksed	17 613	17 613	
Tulevaste perioodide kulud	17 613	17 613	
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 068	462 068	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	488 953	591 490
Ettemaksed varude eest	48 689	4 302
Kokku varud	537 642	595 792

Aruandeaastal tehti varudele allahindlusi ja mahakandmisi summas 22 630 eurot (2022: 10 525 eurot), vt. lisa 18.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7 414
Käibemaks	0	26 672	0	28 114
Üksikisiku tulumaks	0	2 991	0	2 478
Sotsiaalmaks	0	5 042	0	4 343
Kohustuslik kogumispension	0	104	0	128
Töötuskindlustusmaksed	0	330	0	279
Ettemaksukonto jääk	6 736		3 485	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 736	35 139	3 485	42 756

Vt.lisad 3 ja 12.

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9	0	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9	0	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
21898155	Kapten Grant doo Beograd	Serbia	Kaubandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	31.12.2023
Kapten Grant doo Beograd	0	9	9
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	9	9

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	10 162	11 210	21 372	19 410	119 940	160 722
Akumuleeritud kulum	0	-10 162	-9 072	-19 234	-17 622	0	-36 856
Jääkmaksumus	0	0	2 138	2 138	1 788	119 940	123 866
Ostud ja parendused	8 794	0	0	8 794	0	0	8 794
Amortisatsioonikulu	-586	0	-451	-1 037	-1 788	0	-2 825
Müügid (jääkmaksumuses)	-8 208	0	0	-8 208	0	0	-8 208
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	951	11 210	12 161	16 909	119 940	149 010
Akumuleeritud kulum	0	-951	-9 523	-10 474	-16 909	0	-27 383
Jääkmaksumus	0	0	1 687	1 687	0	119 940	121 627
Ostud ja parendused	0	0	0	0	2 390	0	2 390
Amortisatsioonikulu	0	0	-450	-450	-39	0	-489
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	-119 940	-119 940
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	951	11 210	12 161	19 299	0	31 460
Akumuleeritud kulum	0	-951	-9 973	-10 924	-16 948	0	-27 872
Jääkmaksumus	0	0	1 237	1 237	2 351	0	3 588

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Muud materiaalsed põhivarad	0	13 833
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	136 810	0
Kokku	136 810	13 833

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 166	17 898	19 064
Akumuleeritud kulum	-777	-7 641	-8 418
Jääkmaksumus	389	10 257	10 646
Ostud ja parendused	0	4 090	4 090
Amortisatsioonikulu	-114	-2 433	-2 547
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 166	21 988	23 154
Akumuleeritud kulum	-891	-10 074	-10 965
Jääkmaksumus	275	11 914	12 189
Amortisatsioonikulu	-117	-2 763	-2 880
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 166	21 988	23 154
Akumuleeritud kulum	-1 008	-12 837	-13 845
Jääkmaksumus	158	9 151	9 309

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	133 467	109 430	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	125 400	108 000	
1-5 aasta jooksul	627 000	540 000	

Ettevõtte rendib laopinda ja autosid.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	143 383	72 130	71 253	0	5,81% + 6 kuu Euribor	EUR	30.11.2025	
D&D Holding OÜ	398 109	0	398 109	0	4%	EUR	10.12.2025	24
Pikaajalised laenud kokku	541 492	72 130	469 362	0				
Laenukohustised kokku	541 492	72 130	469 362	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Swedbank	211 209	67 647	143 562	0	5,81% + 6 kuu euribor	EUR	30.11.2025	
D&D Holding OÜ	398 109	0	398 109	0	4%	EUR	10.12.2025	24
Pikaajalised laenud kokku	609 318	67 647	541 671	0				
Laenukohustised kokku	609 318	67 647	541 671	0				

Swedbank laenu tagatiseks kommertspant ettevõtte vallasvarale, emaettevõtja garantii ja pant ettevõtte osadele. (vt. lisa 24)

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	279 035	279 035	
Võlad töövõtjatele	28 078	28 078	13
Maksuvõlad	35 139	35 139	5
Muud võlad	24 508	24 508	
Intressivõlad	15 706	15 706	24
Muud viitvõlad	8 802	8 802	
Saadud ettemaksed	129 187	129 187	
Muud saadud ettemaksed	129 187	129 187	
Kokku võlad ja ettemaksed	495 947	495 947	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	313 619	313 619	
Võlad töövõtjatele	26 035	26 035	13
Maksuvõlad	42 756	42 756	5
Muud võlad	34 558	34 558	
Intressivõlad	16 307	16 307	24
Muud viitvõlad	18 251	18 251	
Saadud ettemaksed	4 797	4 797	
Muud saadud ettemaksed	4 797	4 797	
Kokku võlad ja ettemaksed	421 765	421 765	

Muud viitvõlad sisaldavad kohustisi seotud osapooltele summas 3 691 eurot (2022: 9 971 eurot), vt. lisa 24.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	14 100	12 006	
Puhkusetasude kohustis	13 978	14 029	
Kokku võlad töövõtjatele	28 078	26 035	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	409 355	357 407
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	101 176	85 282
Kokku tingimuslikud kohustised	510 531	442 689

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 033 624	4 169 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	38 923	141 188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 072 547	4 310 844
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	180 955	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	180 955	0
Kokku müügitulu	4 253 502	4 310 844
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala ja kalatoodete müük	4 164 769	4 189 429
Liha ja lihatoodete müük	61 957	88 735
Toidukaupade müük	24 531	31 860
Müük omatoodangust	2 245	820
Kokku müügitulu	4 253 502	4 310 844

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	16 870	5 625
Muud	958	343
Kokku muud äritulud	17 828	5 968

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	22 630	10 525	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 177 531	3 292 470	
Transpordikulud	83 189	73 326	
Logistikakulud	97 004	96 428	
Muud	52 005	51 997	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 432 359	3 524 746	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	133 467	109 430	10
Energia	34 832	49 948	
Elektrienergia	26 010	41 315	
Kütus	8 822	8 633	
Veevarustusteenused	88	40	
Mitmesugused bürookulud	51 061	40 575	
Lähetuskulud	20 362	11 524	
Koolituskulud	768	1 260	
Konsultatsioonid	59 430	62 741	
Reklaamikulud	30 693	24 574	
Turunduskulud	124 135	123 108	
Muud	35 517	40 930	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	490 353	464 130	

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	168 866	145 292
Sotsiaalmaksud	56 861	48 832
Kokku tööjõukulud	225 727	194 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	9 805	5 728
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 840	13 996
Muud	3 397	4 804
Kokku muud ärikulud	27 042	24 528

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	27 680	25 294
Kokku intressikulud	27 680	25 294

Intressikulu seotud osapooltelt summas 15 706 eurot, (2022; 16 307 eurot), vt. lisa 24.

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	40 000	6 512
Kokku	0	0	40 000	6 512

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	D&D Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	15 706	16 307	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 691	9 971	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 397	26 278	12

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	398 109	398 109	11

Kokku laenukohustised	398 109	398 109	
------------------------------	----------------	----------------	--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	448 761	50 652	398 109	16 307	11,22
Kokku laenukohustised	448 761	50 652	398 109	16 307	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	398 109	398 109	15 706	11,22
Kokku laenukohustised	398 109	398 109	15 706	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 292	70 292
Kokku ostetud	59 292	70 292

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	350 000	350 000	30.11.2025
Kokku saadud garantiid/tagatised	350 000	350 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	18 495	18 367

Aruandeperioodil maksti intresse saadud laenult summas 16 307 eurot, (2022: 0 eurot).

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Juhtkonna liikmetele ei ole antud olulisi soodustusi ja nende vastu pole tingimuslikke kohustisi.

Makstud dividendide kohta on info avaldatud lisas 23.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

OÜ Kapten Grant (registrikood: 10686174) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN PUUSEPP	Juhatuse liige	03.07.2024
DAVID PÄRNAMETS	Juhatuse liige	03.07.2024
Resolutsioon:	.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Kapten Grant osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Kapten Grant raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Kapten Grant finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Mäe tn 9, Kiili alev, Kiili vald, Harju maakond, 75401

03.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Kapten Grant (registrikood: 10686174) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	03.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	442 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	67 842
Kokku	510 531

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	4164769	97.91%	Jah
Liha ja lihatoodete hulgimüük	46321	61957	1.46%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	24531	0.58%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2245	0.05%	Ei