

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KÄPP GRUPP OÜ

registrikood: 10737345

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 48

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50412

telefon: +372 7400740

e-posti aadress: kapauto@kapauto.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 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022 aastal jätkas OÜ KÄPP GRUPP oma traditsioonilist tegevust – tehnöölevaatuse osutamine ja rehvitööde teostamine.

2022.aastal oli OÜ KÄPP GRUPP müügitulu 246,5 tuhat eurot.

Ettevõtte jätkab seniste tegevusalade edendamist, olemasolevate positsioonide kinnistamist turul.

Ettevõtte plaanib tegevust täiendada allpool antud uute tegevusaladega:

1. kalagiidi teenus
2. loodusturism
3. ürituste korraldamine

OÜ KÄPP GRUPP eesmärgiks on olla korrektne ja usaldusväärne partner oma klientidele.

Firma juhtkonnas ja omanike nimekirjas muudatusi ei toimunud.

Äriühingu juhatus on üheliikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 098	23 549	2
Nõuded ja ettemaksed	250 132	347 835	
Varud	1 267	15 459	3
Kokku käibevarad	306 497	386 843	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	105 537	130 730	
Kokku põhivarad	105 537	130 730	
Kokku varad	412 034	517 573	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 970	11 970	
Võlad ja ettemaksed	11 223	9 331	6
Kokku lühiajalised kohustised	23 193	21 301	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 949	46 919	
Kokku pikaajalised kohustised	34 949	46 919	
Kokku kohustised	58 142	68 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 541	468 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 461	-22 020	
Kokku omakapital	353 892	449 353	
Kokku kohustised ja omakapital	412 034	517 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	246 542	289 840	8
Muud äritulud	5 807	16 042	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 265	-193 542	9
Mitmesugused tegevuskulud	-19 181	-13 937	10
Tööjõukulud	-81 616	-89 892	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 606	-30 228	
Muud ärikulud	-658	-322	
Ärikasum (kahjum)	-34 977	-22 039	
Intressitulud	3 048	1 474	
Intressikulud	-1 319	-1 455	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 248	-22 020	
Tulumaks	-12 213	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 461	-22 020	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel lähtutakse väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruande nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mille puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Asjaoludeks, mis viitavad nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finants-raskused. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest mitte-tagastatavatest maksudest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarakajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soeta-misega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned 5% aastas

Masinad ja seadmed 10-30% aastas

Muu inventar 10% aastas

Maad ei amortiseerita

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Käpp Grupp jaotamata kasum 31.12.2014.a. seisuga moodustas 421292 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 84258 eurot, seejuures netodividendidena oleks võimalik välja maksta 337034 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 0,08% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	37 797	17 791
Arveldusarve	17 301	5 758
Kokku raha	55 098	23 549

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 267	15 459
Müügiks ostetud kaubad	1 267	15 459
Kokku varud	1 267	15 459

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 409	2 228	
Üksikisiku tulumaks	702		552
Sotsiaalmaks	1 639		1 944
Kohustuslik kogumispension	32		62
Töötuskindlustusmaksed	74		111
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 856	2 253	2 669

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	149 500	149 500
Juriidilised isikud	149 500	149 500
Dividendinõuded	100 000	100 000
Füüsiline isik	100 000	100 000
Kokku muud nõuded	249 500	249 500
	31.12.2021	1 - 5 aasta jooksul
Intressinõuded	243 200	243 200
Juriidilised isikud	243 200	243 200
Dividendinõuded	100 000	100 000
Füüsiline isik	100 000	100 000
Kokku muud nõuded	343 200	343 200

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136	136
Võlad töövõtjatele	5 411	5 411
Maksuvõlad	3 856	3 856
Muud võlad	1 820	1 820
Muud viitvõlad	1 820	1 820
Kokku võlad ja ettemaksed	11 223	11 223
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	165	165
Võlad töövõtjatele	4 857	4 857
Maksuvõlad	2 669	2 669
Muud võlad	1 640	1 640
Muud viitvõlad	1 640	1 640
Kokku võlad ja ettemaksed	9 331	9 331

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	5 411	4 857
Kokku võlad töövõtjatele	5 411	4 857

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 542	289 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	246 542	289 840
Kokku müügitulu	246 542	289 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ülevaatusteenus	235 547	220 270
Autotarvikute müük	6 787	31 840
Rehvide paigaldamine ja vahetamine	3 455	37 393
Põhivara rent	753	337
Kokku müügitulu	246 542	289 840

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	39 278	32 433
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 942	41 427
Energia	5 014	4 534
Kütus	5 014	4 534
Üür ja rent	101 256	101 256
Muud	775	13 892
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	152 265	193 542

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	15 767	8 018
Riiklikud ja kohalikud maksud	26	850
Reklaamikulud	0	2 299
Kindlustuskulud	2 394	2 770
Muud	994	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 181	13 937

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	61 217	67 273
Sotsiaalmaksud	20 399	22 619
Puhkusereservi muutus		
Kokku tööjõukulud	81 616	89 892
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 200	18 000	1 474
Kokku antud laenud	75 200	18 000	1 474

ANTUD LAENUD	Antud laenude tagasimaksed	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 700	3 048
Kokku antud laenud	43 700	3 048

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 906	9 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

KÄPP GRUPP OÜ (registrikood: 10737345) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	396 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 461
Kokku	351 080

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	235547	95.54%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6787	2.75%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	3455	1.40%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	753	0.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400740
E-posti aadress	kapauto@kapauto.ee