

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: KÄPP GRUPP OÜ

registrikood: 10737345

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 48

maja ja korteri number:

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

2016.aastal jätkas OÜ KÄPP GRUPP oma traditsioonilist tegevust – tehnöülevaatuse osutamine ja rehvitööde teostamine.

2017.aastal oli OÜ KÄPP GRUPP müügitulu 279,6 tuhat eurot. 2017.a. osutus ettevõttele edukaks.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	393 544	367 228	2
Nõuded ja ettemaksed	63 444	37 349	
Varud	8 493	12 651	3
Kokku käibevarad	465 481	417 228	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	125 460	127 409	
Kokku põhivarad	125 460	127 409	
Kokku varad	590 941	544 637	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 186	12 903	
Võlad ja ettemaksed	12 754	12 380	6
Kokku lühiajalised kohustised	25 940	25 283	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	26 329	39 514	
Kokku pikaajalised kohustised	26 329	39 514	
Kokku kohustised	52 269	64 797	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 028	449 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 832	27 528	
Kokku omakapital	538 672	479 840	
Kokku kohustised ja omakapital	590 941	544 637	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	279 614	268 656	8
Muud äritulud	2 484	340	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-119 891	-129 026	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 805	-13 782	10
Tööjõukulud	-88 168	-88 660	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 387	-9 707	
Muud ärikulud	0	-29	
Ärikasum (kahjum)	58 847	27 792	
Intressitulud	727	739	
Intressikulud	-742	-1 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 832	27 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 832	27 528	

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 Toimkonna 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 osapoolele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	387 676	338 520
Arveldusarve	5 868	28 708
Kokku raha	393 544	367 228

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	8 493	12 651
Müügiks ostetud kaubad	8 493	12 651
Kokku varud	8 493	12 651

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 089		1 427
Üksikisiku tulumaks		973		758
Sotsiaalmaks		2 067		1 630
Kohustuslik kogumispension		71		68
Töötuskindlustusmaksed		114		98
Ettemaksukonto jääk	2		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	5 314	7	3 981

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	62 024	34 524	27 500
Daifline Auto OÜ	34 524	34 524	
Tähe Arendus OÜ	27 500		27 500
Kokku muud nõuded	62 024	34 524	27 500

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	34 524	19 524	15 000
Daifline Auto OÜ	34 524	19 524	15 000
Kokku muud nõuded	34 524	19 524	15 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	5 566	5 566
Maksuvõlad	5 314	5 314
Muud võlad	1 874	1 874
Muud viitvõlad	1 874	1 874
Kokku võlad ja ettemaksed	12 754	12 754
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	773	773
Võlad töövõtjatele	5 705	5 705
Maksuvõlad	3 981	3 981
Muud võlad	1 921	1 921
Muud viitvõlad	1 921	1 921
Kokku võlad ja ettemaksed	12 380	12 380

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 566	5 705
Kokku võlad töövõtjatele	5 566	5 705

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	279 614	268 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 614	268 656
Kokku müügitulu	279 614	268 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ülevaatusteenus	238 587	211 933
Autotarvikute müük	18 639	36 135
Rehvide paigaldamine ja vahetamine	22 046	19 438
Põhivara rent	342	1 150
Kokku müügitulu	279 614	268 656

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	11 393	9 805
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 885	39 492
Energia	5 998	5 240
Elektrienergia	5 550	5 195
Kütus	448	45
Transpordikulud	0	89
Üür ja rent	75 450	74 400
Muud	165	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	119 891	129 026

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	9 055	12 282
Koolituskulud	408	43
Riiklikud ja kohalikud maksud	113	192
Reklaamikulud	229	1 265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 805	13 782

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	65 976	66 412
Sotsiaalmaksud	22 192	22 248
Puhkusereservi muutus		
Kokku tööjõukulud	88 168	88 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 024	34 524

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 450	74 400	11

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 413	10 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

KÄPP GRUPP OÜ (registrikood: 10737345) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	477 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 832
Kokku	535 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	238586	85.33%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	22046	7.88%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	18639	6.67%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	342	0.12%	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