

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KÄPP GRUPP OÜ

registrikood: 10737345

tänava/talu nimi, Viljandi 48
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50412

telefon: +372 7400740

e-posti aadress: kapauto@kapauto.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015.aastal jätkas OÜ KÄPP GRUPP oma traditsioonilist tegevust – tehnoloogiate osutamine ja rehvitööde teostamine.

2015.aastal oli OÜ KÄPP GRUPP müügitulu 264,1 tuhat eurot. 2015.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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	329 643	275 709	2
Nõuded ja ettemaksed	2 922	3 173	
Varud	31 389	10 953	3
Kokku käibevara	363 954	289 835	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	48 524	74 324	
Materiaalne põhivara	142 421	148 113	6
Kokku põhivara	190 945	222 437	
Kokku varad	554 899	512 272	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 629	12 376	
Võlad ja ettemaksed	37 551	10 781	7
Kokku lühiajalised kohustused	50 180	23 157	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 407	65 011	
Kokku pikaajalised kohustused	52 407	65 011	
Kokku kohustused	102 587	88 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 292	374 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 208	46 979	
Kokku omakapital	452 312	424 104	
Kokku kohustused ja omakapital	554 899	512 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	264 145	292 662	9
Muud äritulud	5 650	243	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 237	-156 387	10
Mitmesugused tegevuskulud	-19 978	-12 480	11
Tööjõukulud	-74 871	-70 196	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 275	-7 885	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 434	45 957	
Intressikulud	-1 392	-913	
Muud finantstulud ja -kulud	1 166	1 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 208	46 979	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 208	46 979	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 434	45 957
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 275	7 885
Kokku korrigeerimised	9 275	7 885
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251	760
Varude muutus	-20 436	1 528
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 770	-5 593
Kokku rahavood äritegevusest	44 294	50 537
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 583	-98 117
Antud laenude tagasimaksed	25 800	49 026
Laekunud intressid	1 166	1 935
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 383	-47 156
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	83 399
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 351	-6 012
Makstud intressid	-1 392	-913
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 743	76 474
Kokku rahavood	53 934	79 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 709	195 854
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 934	79 855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	329 643	275 709

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	374 313	377 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 979	46 979
31.12.2014	2 556	256	421 292	424 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 208	28 208
31.12.2015	2 556	256	449 500	452 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamis-tava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeast.

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.

Finantskohustused

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, mulleks 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 kohustused

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 netodividendina 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte kulud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	310 711	267 518
Arveldusarve	18 932	8 191
Kokku raha	329 643	275 709

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	31 389	10 953
Müügiks ostetud kaubad	31 389	10 953
Kokku varud	31 389	10 953

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 647		1 861
Üksikisiku tulumaks		806		674
Sotsiaalmaks		1 728		1 385
Kohustuslik kogumispension		61		40
Töötuskindlustusmaksed		105		126
Ettemaksukonto jääk	322		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	322	4 347	2	4 086

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	48 524	28 524	20 000
Daifline Auto OÜ	48 524	28 524	20 000
Kokku muud nõuded	48 524	28 524	20 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	77 324	42 324	35 000
Daifline Auto OÜ	77 324	42 324	35 000
Kokku muud nõuded	77 324	42 324	35 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	36 479		117 474	117 474	2 687	156 640
Akumuleeritud kulum			-96 625	-96 625	-2 134	-98 759
Jääkmaksumus	36 479		20 849	20 849	553	57 881
Ostud ja parendused		98 117		98 117		98 117
Amortisatsioonikulu		-1 145	-6 187	-7 332	-553	-7 885
31.12.2014						
Soetusmaksumus	36 479	98 117	117 474	215 591	2 687	254 757
Akumuleeritud kulum		-1 145	-102 812	-103 957	-2 687	-106 644
Jääkmaksumus	36 479	96 972	14 662	111 634	0	148 113
Ostud ja parendused			3 583	3 583		3 583
Muud ostud ja parendused			3 583	3 583		3 583
Amortisatsioonikulu		-1 962	-7 313	-9 275		-9 275
31.12.2015						
Soetusmaksumus	36 479	98 117	121 057	219 174	2 687	258 340
Akumuleeritud kulum		-3 107	-110 125	-113 232	-2 687	-115 919
Jääkmaksumus	36 479	95 010	10 932	105 942	0	142 421

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 242	26 242
Võlad töövõtjatele	5 208	5 208
Maksuvõlad	4 347	4 347
Muud võlad	1 754	1 754
Muud viitvõlad	1 754	1 754
Kokku võlad ja ettemaksed	37 551	37 551
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 177	1 177
Võlad töövõtjatele	4 124	4 124
Maksuvõlad	4 086	4 086
Muud võlad	1 394	1 394
Muud viitvõlad	1 394	1 394
Kokku võlad ja ettemaksed	10 781	10 781

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 208	4 124
Kokku võlad töövõtjatele	5 208	4 124

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	264 145	292 662
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 145	292 662
Kokku müügitulu	264 145	292 662
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ülevaatusteenus	202 843	206 075
Autotarvikute müük	39 693	65 488
Rehvide paigaldamine ja vahetamine	19 343	19 373
Põhivara rent	2 266	1 726
Kokku müügitulu	264 145	292 662

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	20 878	12 041
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	41 688	66 148
Energia	2 361	6 598
Elektrienergia	2 123	5 624
Kütus	238	974
Transpordikulud	310	0
Üür ja rent	72 000	71 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 237	156 387

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	17 749	10 599
Koolituskulud	1 825	60
Riiklikud ja kohalikud maksud	254	73
Reklaamikulud	150	1 748
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 978	12 480

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 983	52 457
Sotsiaalmaksud	18 888	17 739
Puhkusereservi muutus		
Kokku tööjõukulud	74 871	70 196
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 166

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	72 000	3 137	25 800
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	71 600	2 484	49 026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 264	2 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

KÄPP GRUPP OÜ (registrikood: 10737345) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	421 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 208
Kokku	449 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	202843	76.79%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	39693	15.03%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	19343	7.32%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2266	0.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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