

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KÄPP GRUPP OÜ

registrikood: 10737345

tänavatalu nimi, Viljandi 48
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2012.aastal jätkas OÜ KÄPP GRUPP oma traditsioonilist tegevust – tehnoloogiate osutamine ja rehvitööde teostamine.

2012.aastal oli OÜ KÄPP GRUPP müügitulu 269,7 tuhat eurot. 2012.a. osutus ettevõttele edukaks, müügitulu kasv oli 10 %.

Ettevõtte jätkab seniste tegevusalade edendamist, olemasolevate positsioonide kinnistamist turul.

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	261 815	224 269	2
Nõuded ja ettemaksed	2 255	2 009	
Varud	12 783	8 197	4
Kokku käibevara	276 853	234 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 929	78 081	5
Kokku põhivara	85 929	78 081	
Kokku varad	362 782	312 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 707	3 548	6
Võlad ja ettemaksed	19 632	12 283	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 339	15 831	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 822	18 529	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 822	18 529	
Kokku kohustused	38 161	34 360	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 384	187 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 425	87 714	
Kokku omakapital	324 621	278 196	
Kokku kohustused ja omakapital	362 782	312 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	269 383	241 409	10
Muud äritulud	362	1 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-117 984	-74 654	11
Mitmesugused tegevuskulud	-11 649	-17 208	12
Tööjõukulud	-69 313	-35 579	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 456	-26 289	
Ärikasum (kahjum)	47 343	88 846	
Finantstulud ja -kulud	-918	-1 132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 425	87 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 425	87 714	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	47 343	88 846	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 456	26 289	
Kokku korrigeerimised	23 456	26 289	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-246	-279	
Varude muutus	-4 586	2 773	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 349	5 783	
Kokku rahavood äritegevusest	73 316	123 412	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 305	-1 156	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 305	-1 156	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 547	-3 395	
Makstud intressid	-918	-1 132	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 465	-4 527	
Kokku rahavood	37 546	117 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	224 269	106 540	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 546	117 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	261 815	224 269	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	187 670	190 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 714	87 714
31.12.2011	2 556	256	275 384	278 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 425	46 425
31.12.2012	2 556	256	321 809	324 621

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, 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 kohustused

OÜ Käpp Grupp jaotamata kasum 31.12.2012.a. seisuga moodustas 321809 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 85544 eurot, seejuures netodividendina oleks võimalik välja maksta 236265 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületa jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Maksustamine

Ettevõtte kulusid mõjutavad järgmised maksuliigid:

Sotsiaalmaks 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Töötuskindlustus 1,4% töötajatele tehtud väljamaksetelt

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	255 889	212 039
Arvelduskontod	5 926	12 230
Kokku raha	261 815	224 269

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 257		1 809
Üksikisiku tulumaks		689		323
Sotsiaalmaks		1 464		818
Kohustuslik kogumispension		44		18
Töötuskindlustusmaksed		155		84
Ettemaksukonto jääk	6		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	4 609	8	3 052

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	12 783	8 197
Kokku varud	12 783	8 197

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	36 479	129 958	129 958	1 531	167 968
Akumuleeritud kulum	0	-63 350	-63 350	-1 404	-64 754
Jääkmaksumus	36 479	66 608	66 608	127	103 214
Ostud ja parendused				1 156	1 156
Muud ostud ja parendused				1 156	1 156
Amortisatsioonikulu		-26 137	-26 137	-152	-26 289
31.12.2011					
Soetusmaksumus	36 479	129 958	129 958	2 687	169 124
Akumuleeritud kulum	0	-89 487	-89 487	-1 556	-91 043
Jääkmaksumus	36 479	40 471	40 471	1 131	78 081
Ostud ja parendused		31 304	31 304		31 304
Amortisatsioonikulu		-23 167	-23 167	-289	-23 456
31.12.2012					
Soetusmaksumus	36 479	161 262	161 262	2 687	200 428
Akumuleeritud kulum	0	-112 654	-112 654	-1 845	-114 499
Jääkmaksumus	36 479	48 608	48 608	842	85 929

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	3 707	3 707		
Lühiajalised laenud kokku	3 707	3 707		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	14 822		14 822	
Pikaajalised laenud kokku	14 822		14 822	
Laenukohustused kokku	18 529	3 707	14 822	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	3 548	3 548		
Lühiajalised laenud kokku	3 548	3 548		
Pikaajalised laenud				
Swedbank	18 529		18 529	
Pikaajalised laenud kokku	18 529		18 529	
Laenukohustused kokku	22 077	3 548	18 529	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 156	5 156			
Võlad töövõtjatele	3 060	3 060			
Maksuvõlad	3 052	3 052			
Muud võlad	1 015	1 015			
Muud viitvõlad	1 015	1 015			
Kokku võlad ja ettemaksed	12 283	12 283			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 073	9 073			
Võlad töövõtjatele	4 458	4 458			
Maksuvõlad	4 609	4 609			
Muud võlad	1 492	1 492			
Muud viitvõlad	1 492	1 492			
Kokku võlad ja ettemaksed	19 632	19 632			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 406	2 970
Puhkusetasude kohustus	52	90
Kokku võlad töövõtjatele	4 458	3 060

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 015	1 015		
Kokku muud võlad	1 015	1 015		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 492	1 492		
Kokku muud võlad	1 492	1 492		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 383	241 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 383	241 409
Kokku müügitulu	269 383	241 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ülevaatusteenus	212 018	211 343
Autotarvikute müük	42 381	17 369
Rehvide paigaldamine ja vahetamine	14 831	12 107
Põhivara rent	153	590
Kokku müügitulu	269 383	241 409

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	12 912	5 953
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	43 568	18 440
Energia	280	0
Elektrienergia	280	0
Transpordikulud	474	0
Üür ja rent	60 000	48 000
Muud	750	2 261
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	117 984	74 654

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	5 764	6 023
Lähetuskulud	16	0
Koolituskulud	646	1 046
Riiklikud ja kohalikud maksud	418	71
Reklaamikulud	2 462	2 828
Muud	2 343	7 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 649	17 208

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	51 575	26 616
Sotsiaalmaksud	17 776	9 385
Puhkusereservi muutus	-38	-422
Kokku tööjõukulud	69 313	35 579
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 000	4 800

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	60 000
2011	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	48 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 831	4 315

Aruande digitaalallkirjad

KÄPP GRUPP OÜ (registrikood: 10737345) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KÄPP	Juhatuse liige	04.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 425
Kokku	321 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autode tehniline ülevaatus	71201	212018	78.71%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	42381	15.73%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	14831	5.51%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	153	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Käpp	37012110284	Viljandi mnt 48, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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