

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kapalaran OÜ

registrikood: 11666297

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Suur-Sõjamäe põik 10

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 55539990

e-posti aadress: natalja@kapatrans.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

2023. aastal oli OÜ Kapalaran põhitegevus kaubavedu maanteel.

OÜ Kapalaran müügitulu vähenes võrreldes eelmise perioodiga ligikaudu 6 tuh. euro võrra ja oli 2023.aastal 3 045 677 eurot.

OÜ Kapalaran kahjum majandustegevusest oli 2023.a. 44 908 eurot.

2023.aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikmete tasu ei arvestatud.

OÜ Kapalaran on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Peamised finants suhtarvud

Suhtarvud	2023	2022
Ärirentaablus (%)	-1%	9%
Tulu kasv (%)	-0.2%	24%
Kasumi kasv (%)	-116%	25%
Likviidsuskordaja	1,86	2,49
ROA (%)	-3%	16%
ROE (%)	-4%	23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Tulu kasv = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022 *100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2023-puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 *100

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital kokku *100

Investeeringud põhivaradesse moodustasid 530 tuh. eurot.

Aastaks 2024 planeerime käivet samal tasemel. Töötajate arv väheneb, kuna kasutame tööjõu rendi teenust ja oleme paindlikumad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166 567	323 170	2
Nõuded ja ettemaksed	456 936	518 750	3
Kokku käibevarad	623 503	841 920	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 091 297	925 353	5
Kokku põhivarad	1 091 297	925 353	
Kokku varad	1 714 800	1 767 273	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 385	156 880	7
Võlad ja ettemaksed	195 088	181 236	8
Kokku lühiajalised kohustised	335 473	338 116	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	221 606	226 528	7
Kokku pikaajalised kohustised	221 606	226 528	
Kokku kohustised	557 079	564 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	11
Kohustuslik reservkapital	1 047	1 047	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 898	923 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 908	275 149	
Kokku omakapital	1 157 721	1 202 629	
Kokku kohustised ja omakapital	1 714 800	1 767 273	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 045 677	3 051 430	12
Muud äritulud	127 352	72 767	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 151 928	-1 963 458	14
Mitmesugused tegevuskulud	-257 728	-212 656	15
Tööjõukulud	-478 434	-393 278	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-310 408	-256 472	5
Muud ärikulud	-15	-13 145	17
Ärikasum (kahjum)	-25 484	285 188	
Intressikulud	-19 533	-10 098	
Muud finantstulud ja -kulud	109	59	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 908	275 149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 908	275 149	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapalaran OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

2023.a. kohta on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara mortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 .a.
Muud materialised põhivarad	2-5 .a.

Rendid

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

Alljärgnevad kriteeriumid viitavad olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel järel, või juhul kui teenusosutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. .

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	165 427	322 704
Kassa	1 140	466
Kokku raha	166 567	323 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	406 272	406 272	
Ostjatelt laekumata arved	562 044	562 044	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-155 772	-155 772	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 866	4 866	4
Laenunõuded	6 500	6 500	
Ettemaksed	39 298	39 298	
Tulevaste perioodide kulud	36 468	36 468	
Muud makstud ettemaksed	2 830	2 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 936	456 936	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	455 312	455 312	
Ostjatelt laekumata arved	575 863	575 863	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-120 551	-120 551	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 029	4 029	4
Laenunõuded	1 500	1 500	
Ettemaksed	57 909	57 909	
Tulevaste perioodide kulud	36 379	36 379	
Muud makstud ettemaksed	21 530	21 530	
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 750	518 750	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 084		1 346
Käibemaks	879			16 162
Üksikisiku tulumaks		3 553		3 766
Sotsiaalmaks		11 961		10 879
Kohustuslik kogumispension		240		190
Töötuskindlustusmaksed		706		660
Intress	20		11	
Ettemaksukonto jääk	3 967		4 018	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 866	19 544	4 029	33 003

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 152 586	6 223	137 860	1 296 669	19 477	1 667	1 317 813
Akumuleeritud kulum	-357 725	-2 433	-42 241	-402 399	-12 589	0	-414 988
Jääkmaksumus	794 861	3 790	95 619	894 270	6 888	1 667	902 825
Ostud ja parendused	348 266		129 900	478 166	13 790		491 956
Muud ostud ja parendused	348 266		129 900	478 166	13 790		491 956
Amortisatsioonikulu	-203 853	-1 627	-45 964	-251 444	-5 028		-256 472
Müügid (jääkmaksumuses)	-210 156			-210 156			-210 156
Ümberliigitamised	1 667			1 667		-1 667	
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 667			1 667		-1 667	
Muud muutused	-2 800			-2 800			-2 800
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 225 349	5 432	259 516	1 490 297	30 182	0	1 520 479
Akumuleeritud kulum	-497 364	-3 269	-79 961	-580 594	-14 532	0	-595 126
Jääkmaksumus	727 985	2 163	179 555	909 703	15 650	0	925 353
Ostud ja parendused	437 153		85 884	523 037	6 932		529 969
Muud ostud ja parendused	437 153		85 884	523 037	6 932		529 969
Amortisatsioonikulu	-235 198	-1 399	-62 260	-298 857	-11 551		-310 408
Müügid (jääkmaksumuses)	-53 617			-53 617			-53 617
31.12.2023							
Soetusmaksumus	1 504 995	4 449	337 294	1 846 738	33 422		1 880 160
Akumuleeritud kulum	-628 672	-3 685	-134 115	-766 472	-22 391		-788 863
Jääkmaksumus	876 323	764	203 179	1 080 266	11 031		1 091 297

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	153 833	240 850
Transpordivahendid	153 833	240 850
Kokku	153 833	240 850

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele banka Eesti filiaal AS	42 708	5 798	36 910	3 kuu EURIBOR + 2,5	30.06.2026	
Citadele banka Eesti filiaal AS	43 291	13 602	29 689	3 kuu Euribor + 0,49	31.12.2026	
Citadele banka Eesti filiaal AS	35 401	5 593	29 808	3 kuu Euribor + 1,89	31.01.2027	
Citadele banka Eesti filiaal AS	34 171	4 657	29 514	3 kuu EURIBOR + 4,423	31.10.2027	
Citadele banka Eesti filiaal AS	75 907	15 504	60 403	3 kuu EURIBOR + 4	31.03.2028	
Engeros Finance OÜ	9 226	6 052	3 174	2,85	30.12.2025	
Swedbank Liising AS	11 755	5 781	5 974	6 kuu EURIBOR + 3,29	30.12.2025	
Swedbank Liising AS	16 416	3 046	13 370	6 kuu EURIBOR + 2,49	30,01,2026	
Swedbank Liising AS	19 716	6 952	12 764	6 kuu Eurubor + 3,49	15,06,2026	
Kapitalirendikohustised kokku	288 591	66 985	221 606			7

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Citadele banka Eesti filiaal AS	48 352	5 605	42 747	3 kuu EURIBOR + 2.5	30.06.2026	
Citadele banka Eesti filiaal AS	56 821	13 515	43 306	3 kuu EURIBOR + 0.49	31.12.2026	
Citadele banka Eesti filiaal AS	40 888	5 486	35 402	3 kuu EURIBOR + 1.89	31.01.2027	
Citadele banka Eesti filiaal AS	38 627	4 444	34 183	3 kuu EURIBOR + 4.423	31.10.2027	
Engeros Finance OÜ	4 236	4 236	0	7.08	16.03.2023	
Engeros Finance OÜ	15 278	6 052	9 226	2.85	30.12.2025	
Swedbank Liising AS	3 983	3 983	0	6 kuu EURIBOR + 2.49	15.09.2023	
Swedbank Liising AS	7 150	6 111	1 039	6 kuu EURIBOR + 3.29	15.02.2024	
Swedbank Liising AS	11 473	8 043	3 430	6 kuu EURIBOR + 3.29	15.05.2024	
Swedbank Liising AS	8 921	5 903	3 018	6 kuu EURIBOR + 2.99	15.06.2024	
Swedbank Liising AS	11 101	4 811	6 290	6 kuu EURIBOR + 3.99	15.03.2025	
Swedbank Liising AS	17 349	5 594	11 755	6 kuu EURIBOR + 3.29	30.12.2025	
Swedbank Liising AS	19 399	2 983	16 416	6 kuu EURIBOR + 2.49	30.01.2026	
Swedbank Liising AS	26 430	6 714	19 716	6 kuu EURIBOR + 3.49	15.06.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	310 008	83 480	226 528			7

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikult	73 400	73 400			0	31.12.2024	18
Lühiajalised laenud kokku	73 400	73 400					
Kapitalirendikohustised kokku	288 591	66 985	221 606				6
Laenukohustised kokku	361 991	140 385	221 606				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisikult	73 400	73 400			0	31.12.2023	18
Lühiajalised laenud kokku	73 400	73 400					
Kapitalirendikohustised kokku	310 008	83 480	226 528				6
Laenukohustised kokku	383 408	156 880	226 528				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110 235	110 235	
Võlad töövõtjatele	51 428	51 428	9
Maksuvõlad	19 544	19 544	4
Muud võlad	13 381	13 381	
Muud viitvõlad	13 381	13 381	
Saadud ettemaksed	500	500	
Muud saadud ettemaksed	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	195 088	195 088	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	89 153	89 153	
Võlad töövõtjatele	44 948	44 948	9
Maksuvõlad	33 003	33 003	4
Muud võlad	13 632	13 632	
Muud viitvõlad	13 632	13 632	
Saadud ettemaksed	500	500	
Muud saadud ettemaksed	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 236	181 236	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	23 625	24 023	
Puhkusetasude kohustis	27 803	20 925	
Kokku võlad töövõtjatele	51 428	44 948	8

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	923 192	959 118
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	230 798	239 780
Kokku tingimuslikud kohustised	1 153 990	1 198 898

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 045 677	3 044 241
Soome	0	675
Läti	0	6 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 045 677	3 051 430
Kokku müügitulu	3 045 677	3 051 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 295 919	2 300 076
Kauba müük	749 758	751 354
Kokku müügitulu	3 045 677	3 051 430

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	100 216	43 818
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 076	9 932
Muud	7 060	19 017
Kokku muud äritulud	127 352	72 767

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	604 730	490 656
Energia	623 840	739 346
Kütus	623 840	739 346
Transpordikulud	284 601	228 547
Tööjõurent	12 000	0
Sõidukite hoolduskulud	626 757	504 909
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 151 928	1 963 458

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	62 277	54 969
Tööjõurent	0	7 379
Mitmesugused bürookulud	50 176	29 612
Lähetuskulud	9 727	416
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 320	32 904
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	41 176	53 565
Remondikulud	54 968	29 652
Muud	8 084	4 159
Kokku mitmesugused tegevuskulud	257 728	212 656

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	361 479	297 702
Sotsiaalmaksud	116 955	95 576
Kokku tööjõukulud	478 434	393 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	20

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	13 124
Muud	15	21
Kokku muud ärikulud	15	13 145

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	85 232	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	85 232	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 400	73 400	
Kokku laenukohustised	73 400	73 400	7

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 200	44 000	14 800	73 400	
Kokku laenukohustised	44 200	44 000	14 800	73 400	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 400	0	0	73 400	
Kokku laenukohustised	73 400	0	0	73 400	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000	55 460	0
Kokku ostetud	0	12 000	55 460	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	84 449	67 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MALLEUS	Juhatuse liige	28.06.2024
NATALJA BEREŠTŠINOVA	Juhatuse liige	28.06.2024
GEORGI MALLEUS	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kapalaran OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Kapalaran OÜ 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 18.

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 eetikanooleid.

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 Kapalaran OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST& Partners Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 287

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

28.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	28.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 908
Kokku	1 153 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 153 990
Kokku	1 153 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2254680	74.03%	Jah
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	434583	14.27%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	213596	7.01%	Ei