

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kapalaran OÜ

registrikood: 11666297

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe põik 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

2022. aastal OÜ Kapalaran põhitegevus oli kaubavedu maanteel

OÜ Kapalaran teenuste realiseerimise netokäive suurenes võrreldes eelmise perioodiga ligikaudu 594 tuh. euro võrra ja oli 2022.aastal 3 051 430 eurot.

OÜ Kapalaran kasum majandustegevusest oli 2022.a. lõpu seisuga 275 149 eurot, mis moodustab netokäibest ca 9%. OÜ Kapalaran varad kasvasid aruandeaastal 1 767 273 euron.

Ettevõtte käibevara suurenes 2022.a. lõpuks 194 181 euro võrra 841 920 euron, põhivara suurenes 22 528 euro võrra 925 353 euron. Ettevõtte omakapital suurenes ja oli 2022.a. lõpus 1 202 629 eurot. Ettevõtte lühiajalised kohustused moodustasid 2022.a lõpus ca 40% käibevarast.

2022.aastal OÜ Kapalaran keskmine töötajate arv 20 inimest ning neile palkade kogusummas oli 393 tuhat euro.

2022.aastal juhatuse liikmetele juhtimise eest töötasu makse ei olnud.

OÜ Kapalaran on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Finantsaruannete analüüsiks on kasutatud suhtarvude analüüs.

Suhtarvud		
Ärirentaablus (%)	9%	9%
Tulu kasv (%)	24%	28%
Kasumi kasv (%)	25%	-7%
Likviidsuskordaja	2,49	1,48
ROA (%)	16%	14%
ROE (%)	23%	24%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Tulu kasv = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020 *100

Kasumi kasv = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/ puhaskasum 2020 *100

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Likviidsuskordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/ varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	323 170	186 327	2
Nõuded ja ettemaksud	518 750	461 412	3;4;5
Kokku käibevarad	841 920	647 739	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	925 353	902 825	6
Kokku põhivarad	925 353	902 825	
Kokku varad	1 767 273	1 550 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	156 880	212 368	7
Võlad ja ettemaksud	181 236	224 210	5;8;9;10
Kokku lühiajalised kohustised	338 116	436 578	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	226 528	186 507	7
Kokku pikaajalised kohustised	226 528	186 507	
Kokku kohustised	564 644	623 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	11
Kohustuslik reservkapital	1 047	1 047	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	923 749	703 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 149	220 072	
Kokku omakapital	1 202 629	927 479	
Kokku kohustised ja omakapital	1 767 273	1 550 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 051 430	2 457 149	12
Muud äritulud	72 767	132 707	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 963 458	-1 485 408	14
Mitmesugused tegevuskulud	-212 656	-228 138	15
Tööjõukulud	-393 278	-392 557	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-256 472	-203 238	
Muud ärikulud	-13 145	-53 440	17
Ärikasum (kahjum)	285 188	227 075	
Intressikulud	-10 098	-7 023	
Muud finantstulud ja -kulud	59	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	275 149	220 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 149	220 072	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapalaran OÜ 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2022.a. kohta on koostatud väikeettevõtja majandusaasta aruanne, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lõhjalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, 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 akumuleeritud kulum ja võimalik väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 remondikuluseid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

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 optioon 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. Rendimaksud 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 suurust 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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	322 704	186 080
Kassa	466	247
Kokku raha	323 170	186 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
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
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	415 053	415 053
Ostjatelt laekumata arved	524 870	524 870
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-109 817	-109 817
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 270	12 270
Laenunõuded	3 400	3 400
Ettemaksed	30 689	30 689
Tulevaste perioodide kulud	26 959	26 959
Muud makstud ettemaksed	3 730	3 730
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 412	461 412

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	575 863	524 870
Ostjate laekumata arved	575 863	524 870
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-120 551	-109 817
Kokku nõuded ostjate vastu	455 312	415 053

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 346		2 060
Käibemaks		16 162	5 940	
Üksikisiku tulumaks		3 766		3 064
Sotsiaalmaks		10 879		10 533
Kohustuslik kogumispension		190		164
Töötuskindlustusmaksed		660		557
Intress	11		68	
Ettemaksukonto jääk	4 018		6 262	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 029	33 003	12 270	16 378

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	863 574	7 893	86 508	957 975	38 397	0	996 372
Akumuleeritud kulum	-369 962	-3 330	-43 426	-416 718	-10 409		-427 127
Jääkmaksumus	493 612	4 563	43 082	541 257	27 988	0	569 245
Ostud ja parendused	612 788	2 383	66 300	681 471	1 734	1 667	684 872
Muud ostud ja parendused	612 788	2 383	66 300	681 471	1 734	1 667	684 872
Amortisatsioonikulu	-164 213	-3 156	-31 028	-198 397	-4 841		-203 238
Müügid (jääkmaksumuses)	-140 720		-7 334	-148 054	0		-148 054
Ümberliigitamised	-6 606		24 599	17 993	-17 993		0
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		-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	240 850	250 840
Transpordivahendid	240 850	246 840
Muud masinad ja seadmed	0	4 000
Kokku	240 850	250 840

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
eraisikult	73 400	73 400			0	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	73 400	73 400				
Pikaajalised laenud						
Citadele banka Eesti filiaal AS	48 352	5 605	42 747		2.5	30.06.2026
Citadele banka Eesti filiaal AS	56 821	13 515	43 306		0.49	31.12.2026
Citadele banka Eesti filiaal AS	40 888	5 486	35 402		1.89	31.01.2027
Citadele banka Eesti filiaal AS	38 627	4 444	34 183		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		2,49	15.09.2023
Swedbank Liising AS	7 150	6 111	1 039		3.29	15.02.2024
Swedbank Liising AS	11 473	8 043	3 430		3.29	15.05.2024
Swedbank Liising AS	8 921	5 903	3 018		2.99	15.06.2024
Swedbank Liising AS	11 101	4 811	6 290		3.99	15.03.2025
Swedbank Liising AS	17 349	5 594	11 755		3.29	30.12.2025
Swedbank Liising AS	19 399	2 983	16 416		2,49	30,01,2026
Swedbank Liising AS	26 430	6 714	19 716		3,49	15,06,2026
Pikaajalised laenud kokku	310 008	83 480	226 528			
Laenukohustised kokku	383 408	156 880	226 528			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
eraisikult	44 900	44 900			0	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	44 900	44 900				
Pikaajalised laenud						
Citadele banka Eesti filiaal AS	83 482	83 482	0		2.5	30.06.2026
Citadele banka Eesti filiaal AS	66 638	19 639	46 999		2.5	30.06.2026
Finecon Liising OÜ	4 722	4 722			1.88	25.06.2022
Finecon Liising OÜ	9 959	5 723	4 236		7.08	16.03.2023
Swedbank Liising AS	13 063	5 913	7 150		3.29	15.02.2024
Swedbank Liising AS	6 028	6 028	0		3.29	15.03.2023
Swedbank Liising AS	14 650	5 729	8 921		2.99	15.06.2024
Swedbank Liising AS	15 725	4 623	11 102		3.99	15.03.2025
Swedbank Liising AS	19 773	4 251	15 522		2.99	15.05.2026
Swedbank Liising AS	22 762	5 413	17 349		3.29	30.12.2025
Swedbank Liising AS	22 321	2 922	19 399		2,49	30,01,2026
Swedbank Liising AS	22 681	4 755	17 926		3,29	15,06,2026
Swedbank Liising AS	32 914	6 484	26 430		3,49	15,06,2026
Swedbank Liising AS	19 257	7 784	11 473		3.29	15.05.2024
Pikaajalised laenud kokku	353 975	167 468	186 507			
Laenukohustised kokku	398 875	212 368	186 507			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 153	89 153
Võlad töövõtjatele	44 948	44 948
Maksuvõlad	33 003	33 003
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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	155 307	155 307
Võlad töövõtjatele	40 350	40 350
Maksuvõlad	16 378	16 378
Muud võlad	11 675	11 675
Muud viitvõlad	11 675	11 675
Saadud ettemaksed	500	500
Muud saadud ettemaksed	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	224 210	224 210

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad tarnijatele	89 153	155 307
Kokku võlad tarnijatele	89 153	155 307

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	24 023	20 168
Puhkusetasude kohustis	20 925	20 182
Kokku võlad töövõtjatele	44 948	40 350

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 044 241	2 445 463
Leedu	0	10 335
Soome	675	1 351
Läti	6 514	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 051 430	2 457 149
Kokku müügitulu	3 051 430	2 457 149
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoauto rent	2 300 076	1 869 303
Kauba müük	751 354	587 846
Kokku müügitulu	3 051 430	2 457 149

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	43 818	112 645
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 330
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 932	2 736
Muud	19 017	13 996
Kokku muud äritulud	72 767	132 707

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	490 656	422 534
Energia	739 346	540 390
Kütus	739 346	540 390
Transpordikulud	228 547	104 248
Sõidukite hoolduskulud	504 909	418 236
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 963 458	1 485 408

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	54 969	54 331
Tööjõurent	7 379	0
Mitmesugused bürookulud	29 612	45 570
Lähetuskulud	416	2 432
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 904	32 056
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	53 565	18 032
Remondikulud	29 652	70 555
Muud	4 159	5 162
Kokku mitmesugused tegevuskulud	212 656	228 138

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	297 702	296 887
Sotsiaalmaksud	95 576	95 670
Kokku tööjõukulud	393 278	392 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	13 124	9 859
Muud	21	43 581
Kokku muud ärikulud	13 145	53 440

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 232	54 022
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 232	54 022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 400	44 900
Kokku laenukohustised	73 400	44 900
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 002	9 123
Kokku võlad ja ettemaksed	5 002	9 123

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 281	44 345	11 726	44 200	145
Kokku laenukohustised	12 281	44 345	11 726	44 200	145

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
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

OSTETUD	2022		2021	
	Kauba		Kauba	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		55 460		18 864
Kokku ostetud		55 460		18 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	67 968	57 964

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad Kapalaran OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2023

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA BEREŠŠINOVA	Juhatuse liige	22.06.2023
GEORGI MALLEUS	Juhatuse liige	22.06.2023
ALEKSEI MALLEUS	Juhatuse liige	22.06.2023

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 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 eetikanoõudeid.

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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Osaühing Chrismarine

Auditoritegevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 12011

22.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Kapalaran OÜ (registrikood: 11666297) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	22.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	923 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	275 149
Kokku	1 198 898

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2307988	75.64%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	723636	23.71%	Ei
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	19806	0.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Bereštšinova	48104070233	Tallinn, Harju maakond, Eesti	671 EUR (Lihtomand)
Georgi Malleus	38005010258	Eesti	671 EUR (Lihtomand)
Aleksei Malleus	37201170235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55539990
E-posti aadress	natalja@kapatrans.eu