

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: CP Estonia OÜ

registrikood: 14429379

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Tähtvere tn 44

postisihthnumber: 51007

telefon: +372 53408184

e-posti aadress: info@cpestonia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

CP Estonia OÜ põhitegevusalaks on spordikaupade sh jalgrataste, jalgrattavarustuse ja -varuosade müük. CP Estonia OÜ perioodi 01.01.23 – 31.12.2023 müügitulu oli kokku 429 755

Äriühingu edasine tegevus keskendub spordikaupade jalgrataste, jalgrattavarustuse ja -varuosade müügile.

Maksevõime kordaja näitab, mitme euro ulatuses on olemas kõrge likviidsusega varasid ühe euro lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Maksevõime kordaja=(käibevara- kauba-ja tootmisvarud)/lühiajalised kohustused 2023 3,77; 2022 2,79

Müügikäibe puhasrentaablus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibes. Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ netokäive* 100 2023 3,85 2022 2,34

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 557	6 536
Nõuded ja ettemaksed	10 252	6 300
Varud	228 909	207 714
Kokku käibevarad	249 718	220 550
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	35 250	41 732
Kokku põhivarad	35 250	41 732
Kokku varad	284 968	262 282
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 640	68 270
Võlad ja ettemaksed	5 598	10 946
Kokku lühiajalised kohustised	66 238	79 216
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	159 223	140 124
Kokku pikaajalised kohustised	159 223	140 124
Kokku kohustised	225 461	219 340
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 942	29 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 565	10 355
Kokku omakapital	59 507	42 942
Kokku kohustised ja omakapital	284 968	262 282

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	429 755	441 643
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-314 016	-340 301
Mitmesugused tegevuskulud	-36 282	-45 353
Tööjõukulud	-42 393	-33 664
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 482	-3 398
Ärikasum (kahjum)	30 582	18 927
Intressikulud	-14 017	-8 572
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 565	10 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 565	10 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CP Estonia 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

CP Estonia OÜ on väikese ettevõtte gruppi kuuluv ettevõtte ja esitatud on lühendatud aruanne.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 750 eurot.

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 võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5-8

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	16 799	16 799
Akumuleeritud kulum	-4 569	-4 569
Jääkmaksumus	12 230	12 230
Ostud ja parendused	32 900	32 900
Muud ostud ja parendused	32 900	32 900
Amortisatsioonikulu	-3 398	-3 398
31.12.2022		
Soetusmaksumus	49 699	49 699
Akumuleeritud kulum	-7 967	-7 967
Jääkmaksumus	41 732	41 732
Amortisatsioonikulu	-6 482	-6 482
31.12.2023		
Soetusmaksumus	49 699	49 699
Akumuleeritud kulum	-14 449	-14 449
Jääkmaksumus	35 250	35 250

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 684	25 160
Sotsiaalmaksud	10 709	8 504
Kokku tööjõukulud	42 393	33 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 515	132 515
Kokku laenukohustised	132 515	132 515

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 515	132 515
Kokku laenukohustised	132 515	132 515
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 515	132 515
Kokku laenukohustised	132 515	132 515

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

CP Estonia OÜ (registrikood: 14429379) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PÄRGMÄE	Juhatuse liige	30.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 565
Kokku	56 507
Jaotamine	
Kokku	56 507

Kasum ei kuulu jaotamisele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 565
Kokku	56 507
Jaotamine	
Kokku	56 507

Kasum ei kuulu jaotamisele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	429755	100.00%	Jah