

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CP Estonia OÜ

registrikood: 14429379

tänava/talu nimi, Tähtvere tn 44

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

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

CP Estonia OÜ põhitegevusalaks on spordikaupade sh jalgrataste, jalgrattavarustuse ja -varuosade müük. CP Estonia OÜ perioodi 01.01.22 – 31.12.2022 müügitulu oli kokku 441 643 eurot.

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 2022 2,79; 2021 1,95

Müügikäibe puhasrentaablus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibes. Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ netokäive* 100 2022 2,34; 2021 4,75

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 536	29 474
Nõuded ja ettemaksed	6 300	6 275
Varud	207 714	191 720
Kokku käibevarad	220 550	227 469
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	41 732	12 230
Kokku põhivarad	41 732	12 230
Kokku varad	262 282	239 699
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	68 270	8 353
Võlad ja ettemaksed	10 946	10 008
Kokku lühiajalised kohustised	79 216	18 361
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	140 124	188 751
Kokku pikaajalised kohustised	140 124	188 751
Kokku kohustised	219 340	207 112
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 587	15 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355	14 245
Kokku omakapital	42 942	32 587
Kokku kohustised ja omakapital	262 282	239 699

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	441 643	299 770
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 301	-229 271
Mitmesugused tegevuskulud	-45 353	-28 451
Tööjõukulud	-33 664	-21 782
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 398	-2 370
Ärikasum (kahjum)	18 927	17 896
Intressikulud	-8 572	-3 651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 355	14 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355	14 245

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 laenud 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 materaalne 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 väärtusest. 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	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 799	16 799
Akumuleeritud kulum	-2 199	-2 199
Jääkmaksumus	14 600	14 600
Amortisatsioonikulu	-2 370	-2 370
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

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	25 160	16 353
Sotsiaalmaksud	8 504	5 429
Kokku tööjõukulud	33 664	21 782
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	143 515	11 000	132 515
Kokku laenukohustised	143 515	11 000	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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.02.2024

CP Estonia OÜ (registrikood: 14429379) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET PÄRGMÄE	Juhatuse liige	08.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355
Kokku	39 942
Jaotamine	
Kokku	39 942

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 355
Kokku	39 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	441643	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53408184
E-posti aadress	info@cpestonia.ee