

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: CP Estonia OÜ

registrikood: 14429379

tänava nimi, maja ja korteri number: Tähtvere tn 44

linn: 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

CP Estonia OÜ on 2018 aastal asutatud ettevõte, mille põhitegevusalaks on jalgrataste, jalgrattavarustuse ja -varuosade müük.

CP Estonia OÜ perioodi 01.01.20 – 31.12.2020 müügitulu oli kokku 189 187 eurot. Kogu müük oli siseriiklik.

Äriühingu edasine tegevus keskendub jätkuvalt 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

2020 0,95; 2019 3,26

Soliidsuskordaja iseloomustab seda, kui suur on omakapitali osatähtsus kapitali struktuuris.

Soliidsuskordaja= omakapital/ bilansi summa

2020 0,10; 2019 0,10

Müügikäibe puhasrentaablus näitab puhaskasumi osatähtsust müügikäibes.

Müügikäibe puhasrentaablus= puhaskasum/ netokäive* 100

2020 3,73; 2019 10,72

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	761	4 744	
Nõuded ja ettemaksed	7 330	6 827	2
Varud	164 615	107 767	3
Kokku käibevarad	172 706	119 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 600	0	4
Kokku põhivarad	14 600	0	
Kokku varad	187 306	119 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 395	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 165	3 549	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 560	3 549	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 404	104 500	5
Kokku pikaajalised kohustised	160 404	104 500	
Kokku kohustised	168 964	108 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 289	2 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 053	5 539	
Kokku omakapital	18 342	11 289	
Kokku kohustised ja omakapital	187 306	119 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	189 187	51 649	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 716	-38 611	9
Mitmesugused tegevuskulud	-40 023	-7 499	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 199	0	
Ärikasum (kahjum)	9 249	5 539	
Intressikulud	-2 196	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 053	5 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 053	5 539	

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 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 030	1 030
Ostjatelt laekumata arved	1 030	1 030
Ettemaksed	6 300	6 300
Muud makstud ettemaksed	6 300	6 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 330	7 330
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	465	465
Ostjatelt laekumata arved	465	465
Muud nõuded	62	62
Viitlaekumised	62	62
Ettemaksed	6 300	6 300
Muud makstud ettemaksed	6 300	6 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 827	6 827

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	164 615	107 767
Kokku varud	164 615	107 767

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	16 799	16 799
Amortisatsioonikulu	-2 199	-2 199
31.12.2020		
Soetusmaksumus	16 799	16 799
Akumuleeritud kulum	-2 199	-2 199
Jääkmaksumus	14 600	14 600

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	21 284	4 395	16 889		10,5%+ 6 kuu Euribor	EUR	20.01.2025
Laen	143 515		143 515			EUR	
Pikaajalised laenud kokku	164 799	4 395	160 404				
Laenukohustised kokku	164 799	4 395	160 404				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	104 500		104 500				
Pikaajalised laenud kokku	104 500		104 500				
Laenukohustised kokku	104 500		104 500				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 648	1 648
Maksuvõlad	2 517	2 517
Kokku võlad ja ettemaksed	4 165	4 165
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 665	2 665
Maksuvõlad	884	884
Kokku võlad ja ettemaksed	3 549	3 549

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	12 250	6 631
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 062	1 658
Kokku tingimuslikud kohustised	15 312	8 289

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 187	51 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	189 187	51 649
Kokku müügitulu	189 187	51 649
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	189 187	51 649
Kokku müügitulu	189 187	51 649

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	130 789	36 654
Transpordikulud	6 927	1 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	137 716	38 611

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	22 244	1 536
Energia	3 668	379
Soojusenergia	3 668	379
Mitmesugused bürookulud	5 077	10
Muud	9 034	5 574
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 023	7 499

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	143 515	0	104 500

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	39 015	0%	EUR	31.12.2022

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	60 000	0%	EUR	31.12.2021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2022

CP Estonia OÜ (registrikood: 14429379) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE HAAVA	Juhatuse liige	06.06.2022
PIRET PÄRGMÄE	Juhatuse liige	06.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 053
Kokku	15 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 342
Kokku	15 342

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 053
Kokku	15 342
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 342
Kokku	15 342

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47641	189187	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Pärnmäe	37911056026	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Piret Pärnmäe	48012206028	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Henno Haava	37302042711	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Aire Haava	48103052712	Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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