

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kapital OÜ

registrikood: 14001457

tänava/talu nimi, Sambliku tee

maja ja korteri number: 8-3

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75304

telefon: +372 5129914

e-posti aadress: kaspar.soidla@aberg-express.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kapital OÜ näol on tegemist valdusettevõttega, mille põhifunktsioon on tütarettevõtete strateegiline juhtimine ja kontserni strateegia kujundamine.

Kontserni kuulub logistika valdkonnas tegutsevad Eesti tütarettevõtted Aberg Express OÜ ja Aberg Group OÜ. 2023a. oli Kapital OÜ-le kasin.

Kahjumiks jäi 43 383 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3	29
Kokku käibevarad	3	29
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	222 674	268 594
Kokku põhivarad	222 674	268 594
Kokku varad	222 677	268 623
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 560	191 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 383	74 138
Kokku omakapital	222 677	268 623
Kokku kohustised ja omakapital	222 677	268 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	2 870	2 260
Mitmesugused tegevuskulud	-333	-400
Ärikasum (kahjum)	2 537	1 860
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-45 920	72 278
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 383	74 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 383	74 138

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapital OÜ 01.01.2023-31.12.2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideerimata aruandes kajastatakse tütar-ja sidusettevõtjate aktsiad ja osasi kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse kui Kapital OÜ -l on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui Kapital OÜ on saanud kaupu või teenuseid.

Maksustamine

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

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on: - omanikud;

- sidusettevõtted;

- tütarettevõtted;

- tegev- ja kõrgem juhtkond;

- espool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	2 370	2 260
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	0
Kokku müüdud	2 870	2 260

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400
Kokku ostetud	0	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

Kapital OÜ (registrikood: 14001457) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR SOIDLA	Juhatuse liige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 383
Kokku	220 177
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 177
Kokku	220 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 383
Kokku	220 177
Jaotamine	
Dividendideks	28 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	192 177
Kokku	220 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	2870	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5129914
E-posti aadress	kaspar.soidla@aberg-express.com