

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kapitali Grupp OÜ

registrikood: 10751440

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Keemia tn 4

postisihthnumber: 10616

e-posti aadress: info@kapitaligrupp.ee, einar@kapitaligrupp.ee

veebilehe aadress: www.kapitaligrupp.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ KAPITALI GRUPP tegeleb põhiliselt kinnisvara vahendamisega.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal oli OÜ Kapital Grupp müügitulu 61 tuhat eurot.

OÜ Kapital Grupp müügitulust moodustas 100% müük Eestis. Ettevõtte 2023. aasta puhaskasum oli 25 tuhat eurot. Ettevõtte põhitegevuse sektoris, tootmis- ja laopindade vahenduses, oli aasta aktiivne.

Väljaüüritud kinnisvara üürnik jätkab oma tegevust üürile antud pinnal.

Kapitali Grupp OÜ tegutseb aktiivselt lao- ja tootmispindade vahendajana.

Investeeringud

2023. aastal investeeriti põhivarasse 4 tuhat eurot.

Personal

OÜ Kapitali Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja.

2023. aastal moodustasid ettevõtte palgakulud 8 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kapital Grupi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on käibe suurendamine ja kasumi teenimine.

Einar Helmik
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	108 888	92 807
Nõuded ja ettemaksed	18 825	9 143
Kokku käibevarad	127 713	101 950
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Nõuded ja ettemaksed	212 405	212 405
Materiaalsed põhivarad	38 736	38 584
Kokku põhivarad	253 697	253 545
Kokku varad	381 410	355 495
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	64 546	64 204
Kokku lühiajalised kohustised	64 546	64 204
Kokku kohustised	64 546	64 204
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 479	287 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 573	882
Kokku omakapital	316 864	291 291
Kokku kohustised ja omakapital	381 410	355 495

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	60 872	45 746
Muud äritulud	0	1 833
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 776	-5 354
Mitmesugused tegevuskulud	-17 245	-20 111
Tööjõukulud	-11 640	-17 139
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 638	-4 093
Ärikasum (kahjum)	25 573	882
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 573	882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 573	882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kapitali Grupp OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kapitali Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kantakse 100 %-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	5-10

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	282	282	
Ostjatelt laekumata arved	814	814	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-532	-532	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	153	
Laenunõuded	230 795	18 390	212 405
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 230	18 825	212 405

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 253	1 253	
Ostjatelt laekumata arved	1 785	1 785	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-532	-532	
Laenunõuded	220 295	7 890	212 405
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 548	9 143	212 405

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	75 879	8 005	1 750	9 755	12 102	97 736
Akumuleeritud kulum	-56 909	-8 005	-408	-8 413	-9 140	-74 462
Jääkmaksumus	18 970	0	1 342	1 342	2 962	23 274
Ostud ja parendused		17 300		17 300	2 103	19 403
Muud ostud ja parendused		17 300		17 300	2 103	19 403
Amortisatsioonikulu	-759	-1 442	-175	-1 617	-1 717	-4 093
31.12.2022						
Soetusmaksumus	75 879	17 300	1 750	19 050	14 205	109 134
Akumuleeritud kulum	-57 668	-1 442	-583	-2 025	-10 857	-70 550
Jääkmaksumus	18 211	15 858	1 167	17 025	3 348	38 584
Ostud ja parendused					4 790	4 790
Muud ostud ja parendused					4 790	4 790
Amortisatsioonikulu	-759	-1 730	-175	-1 905	-1 974	-4 638
31.12.2023						
Soetusmaksumus	75 879	17 300	1 750	19 050	18 995	113 924
Akumuleeritud kulum	-58 427	-3 172	-758	-3 930	-12 831	-75 188
Jääkmaksumus	17 452	14 128	992	15 120	6 164	38 736

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed		1 833
Transpordivahendid		1 833
Kokku		1 833

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	685	685
Võlad töövõtjatele	701	701
Maksuvõlad	584	584
Muud võlad	62 576	62 576
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	12 576	12 576
Kokku võlad ja ettemaksed	64 546	64 546
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	601	601
Võlad töövõtjatele	615	615
Maksuvõlad	488	488
Muud võlad	62 500	62 500
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	12 500	12 500
Kokku võlad ja ettemaksed	64 204	64 204

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 872	45 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 872	45 746
Kokku müügitulu	60 872	45 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarateenused	60 872	45 746
Kokku müügitulu	60 872	45 746

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	12 810
Sotsiaalmaksud	2 940	4 329
Kokku tööjõukulud	11 640	17 139
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	12 810

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2024

Kapitali Grupp OÜ (registrikood: 10751440) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINAR HELMIK	Juhatuse liige	22.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 573
Kokku	314 052

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	288 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 573
Kokku	314 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	60872	100.00%	Jah