

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing CANKER-UL

registrikood: 10147448

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik,
Suurekivi tee 60

postisihnumber: 75312

telefon: +372 6006170

e-posti aadress: canker@canker.ee

veebilehe aadress: www.canker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Canker - UL põhitegevuseks oli ja on kivisöe kauplemine Eesti turul.

Netokäive realiseerimise 2023.a. oli 837204 eurot

2023.a. Canker UL OÜ tegevuse on kasum suuruses 439437 eurot.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse

kokku 32102 eurot

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 27471 eurot.

Keskmine nimestikuline töötajate arv oli aruandeperioodil - 2 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 078 157	536 043	2
Nõuded ja ettemaksud	6 421	27 202	3
Varud	2 526	44 565	
Kokku käibevarad	1 087 104	607 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	279 440	345 003	5
Kokku põhivarad	279 440	345 003	
Kokku varad	1 366 544	952 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	5 379	31 085	6
Kokku lühiajalised kohustised	5 379	31 085	
Kokku kohustised	5 379	31 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Registreerimata osakapital	703	703	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 995	710 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 437	203 995	
Kokku omakapital	1 361 165	921 728	
Kokku kohustised ja omakapital	1 366 544	952 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	837 204	665 853	7
Muud äritulud	56 975	111 933	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 946	-469 843	8
Mitmesugused tegevuskulud	-27 502	-37 521	9
Tööjõukulud	-36 850	-46 536	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 540	-11 350	
Muud ärikulud	-2 105	-8 594	
Ärikasum (kahjum)	437 236	203 942	
Intressitulud	2 201	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439 437	203 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 437	203 995	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CANKER-UL OÜ. 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimimise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023.a. on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Kui raamatupidamises on vajalikud valuutakursid, mis ei kuulu Euroopa Keskpanga fikseeritavate vahetuskursside tabelisse, kasutame vastava riigi keskpanga veebilehel toodud noteeringut euro suhtes. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid 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 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse

vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned ja rajatised 10%
- Muud inventar, sisseseade, tööriistad 20-25%
- Transpordivahendid 20-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu omatoodangu ja teenuse müügist

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Võlad töövõtjatele arvestatud bruttopalk ja puhkusereserv aruandeaasta lõpu seisuga, s.h. töötajatele välja maksmata puhkusetasud koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga.

Muud võlad koostab detsembril arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks ning lühiajalised kohustused aruandvele isikutele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
RAHA	1 078 157	536 043
Kokku raha	1 078 157	536 043

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 651	1 651
Ostjatelt laekumata arved	1 651	1 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 770	4 770
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 421	6 421
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 105	27 105
Ostjatelt laekumata arved	27 105	27 105
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 202	27 202

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	269			5 038
Üksikisiku tulumaks		632		232
Erisoodustuse tulumaks				42
Sotsiaalmaks		1 206		748
Kohustuslik kogumispension				0
Töötuskindlustusmaksed		88		16
Ettemaksukonto jääk	4 501		97	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 770	1 926	97	6 076

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	232 160	148 400	252 027	16 944	649 531
Akumuleeritud kulum		-37 587	-251 777	-13 514	-302 878
Jääkmaksumus	232 160	110 813	250	3 430	346 653
Ostud ja parendused		90 000			90 000
Amortisatsioonikulu		-7 970	-250	-3 430	-11 650
Müügid (jääkmaksumuses)	-80 000				-80 000
31.12.2022					
Soetusmaksumus	152 160	238 400	252 027	16 944	659 531
Akumuleeritud kulum		-45 557	-252 027	-16 944	-314 528
Jääkmaksumus	152 160	192 843	0	0	345 003
Ostud ja parendused			32 102		32 102
Amortisatsioonikulu		-10 165	-2 375		-12 540
Müügid (jääkmaksumuses)		-85 125			-85 125
31.12.2023					
Soetusmaksumus	152 160	153 275	284 129	16 944	606 508
Akumuleeritud kulum		-55 722	-254 402	-16 944	-327 068
Jääkmaksumus	152 160	97 553	29 727	0	279 440

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 217	1 217
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	1 926	1 926
Muud võlad	736	736
Muud viitvõlad	736	736
Kokku võlad ja ettemaksed	5 379	5 379
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 268	22 268
Võlad töövõtjatele	2 057	2 057
Maksuvõlad	6 076	6 076
Muud võlad	684	684
Kokku võlad ja ettemaksed	31 085	31 085

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	813 274	529 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	23 930	136 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	837 204	665 853
Kokku müügitulu	837 204	665 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tahkekütuse hulgimüük	810 559	632 031
laadungikäitlus	6 888	16 291
rent	19 757	17 531
Kokku müügitulu	837 204	665 853

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	445	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	320 436	422 421
Energia	4 691	10 685
Elektrienergia	355	367
Kütus	4 336	10 318
Veevarustusteenused	385	0
Transpordikulud	48 871	36 737
Üür ja rent	1 935	0
Muud	1 183	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	377 946	469 843

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	8 538	9 603
Mitmesugused bürookulud	4 166	4 362
Vara kindlustusmaksed	1 878	1 126
PV remondi ja hoolduskulu	8 432	17 323
reklaamikulud	328	717
raamatupidamise teenused	4 160	4 390
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 502	37 521

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	27 471	34 096
Sotsiaalmaksud	9 379	12 440
Kokku tööjõukulud	36 850	46 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	15 148	15 553
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

Osaühing CANKER-UL (registrikood: 10147448) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS LAU	Juhatuse liige	04.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 437
Kokku	1 353 432
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 313 432
Kokku	1 353 432

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	913 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 437
Kokku	1 353 432
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 313 432
Kokku	1 353 432

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tahkekütuse hulgimüük	46711	810559	96.82%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19757	2.36%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6888	0.82%	Ei