

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing CEDO KAUBANDUS

registrikood: 10240219

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Vasara tn 52d
postisihthnumber: 50113

telefon: +372 5548930

faks: +372 7362305

e-posti aadress: info@cedo.ee

veebilehe aadress: www.cedo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Cedo Kaubandus OÜ tegevusaruanne.
Aasta 2023

Cedo Kaubandus OÜ on ümber kujundatud As-st Cedo, mis alustas oma tegevust juriidilise isikuna Veebruaris 1995 aastal.

Äriühingu tegevusvaldkondadeks on kogu tegutsemisperioodi jooksul olnud jae- ja hulgikaubandus, tööriistade, keevitusseadmete ja akude müük.

Meie tegevusvaldkonnad on jäänud endiseks, milleks on keevitusseadmete ja tarvikute ning tööriistade müük. Kulude vähendamiseks ja lisakapitali kaasamiseks on plaanis 2023 aastal realiseerida kõik otseselt Cedo Kaubandus OÜ majandustegevuseks mittevajalikud põhivahendid ja kinnisvara. Osaühingul on kauplused Tartus ja Pärnus ning ladu Tallinnas.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 8.

Ühingu juhatajale on aruandeaastal arvestatud juhatuse liikme tasu 9114 eurot

Töötajatele on arvestatud töötasusid 128728 eurot.

Tartus 01.06. 2024

Kaimo Ojakivi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 088	5 375	2
Nõuded ja ettemaksed	52 608	63 015	3
Varud	742 629	787 561	4
Kokku käibevarad	805 325	855 951	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97 285	133 697	6
Kokku põhivarad	97 285	133 697	
Kokku varad	902 610	989 648	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 270	110 087	9
Võlad ja ettemaksed	409 010	445 347	10
Kokku lühiajalised kohustised	472 280	555 434	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	320 991	336 856	9
Kokku pikaajalised kohustised	320 991	336 856	
Kokku kohustised	793 271	892 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	12
Kohustuslik reservkapital	1 920	1 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 238	83 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 981	-7 698	
Kokku omakapital	109 339	97 358	
Kokku kohustised ja omakapital	902 610	989 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 475 844	1 770 320	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 095 521	-1 355 678	14
Brutokasum (-kahjum)	380 323	414 642	
Üldhalduskulud	-346 531	-404 007	15
Muud äritulud	8 752	608	
Muud ärikulud	-1 902	-58	17
Ärikasum (kahjum)	40 642	11 185	
Intressikulud	-27 952	-18 662	
Muud finantstulud ja -kulud	-709	-221	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 981	-7 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 981	-7 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cedo Kaubandus OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 59 sätestatud lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.2.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassades olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid, viitlaekumisi jm. nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade, teenuste kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividende makstakse.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimisprintsipi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuste müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse nende tekkeperioodi kuul. Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Aruandeperioodil jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga

14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavat madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaks 7%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2019. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltuvalt sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmed, nende pere liikmed ja nendega seotud ettevõtted. Seotud ettevõteteks on:

Ottimo Metall OÜ- juhatuse liikme osalus 100 %

Vasara Halduse OÜ-juhatuse liikme osalus 50%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	4 085	3 157
Swedbank	1 780	2 172
LHV Pank	4 223	46
Kokku raha	10 088	5 375

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 061	49 061
Ostjatelt laekumata arved	49 061	49 061
Ettemaksed	3 547	3 547
Tulevaste perioodide kulud	3 547	3 547
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 608	52 608
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 279	59 279
Ostjatelt laekumata arved	59 279	59 279
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Ettemaksed	3 733	3 733
Tulevaste perioodide kulud	3 733	3 733
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 015	63 015

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	724 149	782 707
Ettemaksed varude eest	18 480	4 854
Kokku varud	742 629	787 561

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	22 302		17 065
Üksikisiku tulumaks	4 668		6 344
Erisoodustuse tulumaks	35		361
Sotsiaalmaks	9 107		11 976
Kohustuslik kogumispension	413		327
Töötuskindlustusmaksed	635		821
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 160	3	36 894

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	11 612	90 589	210 706	8 272	104 740	323 718	39 091	465 010
Akumuleeritud kulum		-34 265	-129 937	-8 272	-92 751	-230 960	-29 691	-294 916
Jääkmaksumus	11 612	56 324	80 769	0	11 989	92 758	9 400	170 094
Ostud ja parendused					1 458	1 458		1 458
Amortisatsioonikulu		-2 648	-17 911		-6 201	-24 112	-2 051	-28 811
Muud muutused			-9 044			-9 044		-9 044
31.12.2022								
Soetusmaksumus	11 612	90 589	173 454	8 272	68 270	249 996	39 091	391 288
Akumuleeritud kulum	0	-36 913	-119 640	-8 272	-61 024	-188 936	-31 742	-257 591
Jääkmaksumus	11 612	53 676	53 814	0	7 246	61 060	7 349	133 697
Ostud ja parendused			10 000		799	10 799		10 799
Amortisatsioonikulu		-2 647	-13 139		-3 613	-16 752	-2 051	-21 450
Müügid (jääkmaksumuses)			-25 761			-25 761		-25 761
31.12.2023								
Soetusmaksumus	11 612	90 589	123 252	7 231	64 524	195 007	39 091	336 299
Akumuleeritud kulum	0	-39 560	-98 338	-7 231	-60 092	-165 661	-33 793	-239 014
Jääkmaksumus	11 612	51 029	24 914	0	4 432	29 346	5 298	97 285

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	19 100	0
Transpordivahendid	19 100	0
Kokku	19 100	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising lep.2018359952	8 060	4 079	3 981	2,59 %+3k euribor	euro	16.11.2025
Swedbank Liising AS lep. 01472503L	4 703	4 703	0	2,49%+6k euribor	euro	15.08.2024
Swedbank Liising AS lep. 01556150L	7 269	1 507	5 762	1,49%+6k euribor	euro	30.06.2028
Kapitalirendikohustised kokku	20 032	10 289	9 743			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising lep.2018359952	10 140	10 140		2,65 %+ 3k euribor	euro	11.2023
Swedbank Liising AS lep. 01472503L	12 247	7 287	4 960	2,49%+6k euribor	euro	15.08.2024
Swedbank Liising AS lep.01440564L	7 389	2 686	4 703	1,99+6k euribor	euro	15.03.2024
Kapitalirendikohustised kokku	29 776	20 113	9 663			

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	38 555	37 937

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kaireel Grupp OÜ	10 000	10 000			5%	euro	31.12.2024
Füüsilised isikud	5 000	5 000			10 %	euro	31.03.2024
Swedbank lep. 22-036222-JK	10 311	10 311					
Lühiajalised laenud kokku	25 311	25 311					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	338 918	27 670	311 248		3,75%	euro	04.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	338 918	27 670	311 248				
Kapitalirendikohustised kokku	20 032	10 289	9 743				
Laenukohustised kokku	384 261	63 270	320 991				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kaireel Grupp OÜ	10 000	10 000			5%	euro	31.12.2023
Füüsilised isikud	5 000	5 000			10%	euro	31.12.2023
Swedbank	40 201	40 201			4%+6k euribor	euro	7.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	55 201	55 201					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	361 966	34 773	327 193		3,75%	euro	04.11.2026
Pikaajalised laenud kokku	361 966	34 773	327 193				
Kapitalirendikohustised kokku	29 776	20 113	9 663				
Laenukohustised kokku	446 943	110 087	336 856				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	293 745	293 745
Võlad töövõtjatele	23 679	23 679
Võlad seotud osapooltele	37 658	37 658
Maksuvõlad	37 160	37 160
Muud võlad	12 997	12 997
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	2 997	2 997
Saadud ettemaksed	3 771	3 771
Tulevaste perioodide tulud	3 771	3 771
Kokku võlad ja ettemaksed	409 010	409 010
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	317 351	317 351
Võlad töövõtjatele	21 369	21 369
Võlad seotud osapooltele	37 095	37 095
Maksuvõlad	36 894	36 894
Muud võlad	18 748	18 748
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	3 748	3 748
Saadud ettemaksed	13 890	13 890
Muud saadud ettemaksed	13 890	13 890
Kokku võlad ja ettemaksed	445 347	445 347

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	10 481	8 171
Puhkusetasude kohustis	13 198	13 198
Kokku võlad töövõtjatele	23 679	21 369

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 200	19 200
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 461 096	1 735 069
Soome	14 339	34 611
Läti	268	522
Rootsi	141	80
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 475 844	1 770 282
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	38
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	38
Kokku müügitulu	1 475 844	1 770 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	1 475 844	1 770 320
Kokku müügitulu	1 475 844	1 770 320

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 088 229	1 348 397
Transpordikulud	7 292	7 281
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 095 521	1 355 678

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	38 555	37 937
Energia	16 580	20 655
Elektrienergia	4 885	7 342
Soojusenergia	2 448	1 799
Kütus	9 247	11 514
Mitmesugused bürookulud	7 564	6 834
Lähetuskulud	1 832	115
Riiklikud ja kohalikud maksud	415	225
Tööjõukulud	184 278	217 227
Amortisatsioonikulu	21 450	28 811
Muud	25 023	24 654
Teenused	38 306	49 513
Reklaam	12 528	18 036
Kokku üldhalduskulud	346 531	404 007

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	137 842	161 563
Sotsiaalmaksud	46 436	55 664
Kokku tööjõukulud	184 278	217 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	8

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Traavid, viivised ja hüvitised	1 902	58
Kokku muud ärikulud	1 902	58

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 606	27 445
Kokku ostetud	27 606	27 445

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 114	22 330

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

osaühing CEDO KAUBANDUS (registrikood: 10240219) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMO OJAKIVI	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 981
Kokku	88 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 219
Kokku	88 219

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 981
Kokku	88 219
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 219
Kokku	88 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	1475841	100.00%	Jah