

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing KANDLA

registrikood: 10456112

tänava/talu nimi, Türi tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5044699, +372 5045661

e-posti aadress: toivo@toikako.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kasutusrent	9
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Kandla alustas majandustegevust 1996. aastal .

Osaühingu tegevuseks on kinnisvara haldamine, lao- ja kontoripindade üürileandmine.

Osaühingu aruandeaasta müügitulu oli 241686 EUR, 2022.a. oli sama näitaja 241710 EUR.

Aruandeperioodi majandustegevuse tulemuseks oli 70302 EUR kasumit, 2022.a. oli kasumiks 121733 EUR.

Hoone ja territooriumi korrashoiu tööd ostetakse sisse teenustööna.

OÜ Kandla juhatuse on kaheliikmeline. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole ning nende lahkumisel garantiisid ette nähtud ei ole.

Võttes arvesse majanduskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on Kandla OÜ põhieesmärgiks oma turuosa säilitamine ja teenindustaseme jätkuv parandamine.

Finatssuhtarvud:

	2023	2022
1. Omakapitali puhasrentaablus ROE (%)		
ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100	5,12	9,13
2. Vara puhasrentaablus ROA (%)		
ROA(%) = puhaskasum /vara kokku x 100	3,06	5,23
3. Käibe puhasrentaablus (%)		
Käibe puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu x 100	29,09	50,36
4. Lühiajalise kohustuste kattekordaja		
Lühiajalise kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused	4,64	4,05
5. Müügitulu juurdekasvutempo (%)		
Müügitulu juurdekasvutempo(%) =	0,00	1,00
(aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu -1) x 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	145 019	152 050	
Nõuded ja ettemaksed	298 845	262 326	2
Kokku käibevarad	443 864	414 376	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	101 567	93 567	4
Materiaalsed põhivarad	1 753 270	1 820 665	5
Kokku põhivarad	1 854 837	1 914 232	
Kokku varad	2 298 701	2 328 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	63 347	65 215	7
Võlad ja ettemaksed	32 412	37 116	8
Kokku lühiajalised kohustised	95 759	102 331	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	830 819	892 356	7
Kokku pikaajalised kohustised	830 819	892 356	
Kokku kohustised	926 578	994 687	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 830	16 830	
Kohustuslik reservkapital	9 357	9 357	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 634	1 186 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 302	121 733	
Kokku omakapital	1 372 123	1 333 921	
Kokku kohustised ja omakapital	2 298 701	2 328 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	241 686	241 710	9
Muud äritulud	2 513	15	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 491	-20 007	10
Tööjõukulud	-11 831	-7 734	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 404	-70 829	5
Muud ärikulud	-1 616	0	
Ärikasum (kahjum)	101 857	143 155	
Muud finantstulud ja -kulud	-26 671	-16 538	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 186	126 617	
Tulumaks	-4 884	-4 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 302	121 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kandla 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad toimikonna juhendid, millised on kinnitatud valdkonna eest vastutava ministri määrusega.

Osaühing Kandla kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kandla kasutab väikeettevõtetele kohandatud lühendatud aastaaruande esitamise vormi, mis koosneb kahest põhiaruandest - bilanss ja kasumiaruanne ning lisadest.

Finantsvarad

Finantsvarad on võetud arvele soetusmaksumuses. Bilansis kajastatud finantsvaradelt arvestatud intresse kajastatakse kasumiaruandes perioodi finantstuluna.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavat vara, mille maksumus on alates 640 eurost, ja kasulikkude tööaega üle ühe aasta. Kuid arvestades põhivara olulisuse printsiipi võib põhivarana arvele võtta ka soetusmaksumusega alla 640 euro väärtuses materiaalsed vara.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldatavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest;

ehitistele mitte rohkem kui 8%, masinatele seadmetele jm. põhivarale mitte rohkem kui 40 %, maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Osaühing kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel välja üüritud rendipinnad kajastuvad bilansis põhivarana. Kasutusrendist saadud tulud kajastatakse tuluna üüriperioodi jooksul.

Finantskohustised

Pika- ja lühiaajalised finantskohustised on võetud arvele soetusmaksumuses. Bilansis kajastatud finantskohustistelt arvestatud intresse kajastatakse kasumiaruandes perioodi finantskuluna.

Tulud

Ühekordselt osutatavate teenuste tulu, mille läbiviimine toimub väga lühikese perioodi jooksul, kajastatakse tuluna kohe pärast teenuste osutamist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks osanikke, tegevjuhtkonda, osanike ja tegevjuhtkonna pereliikmeid ja lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 976	94 976
Ostjatelt laekumata arved	94 976	94 976
Muud nõuded	203 070	203 070
Ettemaksed	799	799
Muud makstud ettemaksed	799	799
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 845	298 845
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	80 650	80 650
Ostjatelt laekumata arved	80 650	80 650
Muud nõuded	178 070	178 070
Ettemaksed	3 606	3 606
Muud makstud ettemaksed	3 606	3 606
Kokku nõuded ja ettemaksed	262 326	262 326

2022.a.laenusumma 178070 on lühiajalised laenud juriidilistele isikutele, seotud osapooltele.
 2023.a.laenusumma 203070 on lühiajalised laenud juriidilistele isikutele, seotud osapooltele.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 254	7 005
Üksikisiku tulumaks	173	112
Sotsiaalmaks	288	186
Kohustuslik kogumispension	2	2
Töötuskindlustusmaksed	9	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 726	7 311

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	93 567	93 567
31.12.2022	93 567	93 567
		Kokku
	Muud	
31.12.2022	93 567	93 567
Soetamine	8 000	8 000
31.12.2023	101 567	101 567

OÜ Kandla osalus seltsingus.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	441 404	2 363 674	8 020	10 633	2 823 731
Akumuleeritud kulum		-1 035 168	-8 020		-1 043 188
Jääkmaksumus	441 404	1 328 506	0	10 633	1 780 543
Ostud ja parendused	81 000	29 951			110 951
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	81 000	29 951			110 951
Amortisatsioonikulu		-70 829			-70 829
Ümberliigitamised		10 633		-10 633	
Ümberliigitamised ettemaksetest		10 633		-10 633	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	522 404	2 404 258	8 020	0	2 934 682
Akumuleeritud kulum		-1 105 997	-8 020		-1 114 017
Jääkmaksumus	522 404	1 298 261	0	0	1 820 665
Ostud ja parendused		24 009			24 009
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		24 009			24 009
Amortisatsioonikulu		-91 404			-91 404
31.12.2023					
Soetusmaksumus	522 404	2 428 267	8 020	0	2 958 691
Akumuleeritud kulum		-1 197 401	-8 020		-1 205 421
Jääkmaksumus	522 404	1 230 866	0	0	1 753 270

Vaata ka lisa 6.

Hinnanud käesolevat turusituatsiooni, võttes arvesse, et olemasolevad hooned on korras ning üüritavad pinnad on täies mahus lepingutega kaetud, ei näinud juhatus vajadust läbi viia vara väärtuse testi.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	241 686	241 710

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	240 200	240 200
1-5 aasta jooksul	1 202 500	1 202 500
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	1 753 270	1 820 665
Kokku	1 753 270	1 820 665

Vaata ka lisa 5 ja 9.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajalise panaglaenu taga	63 347	63 347			
Lühiajalised laenud kokku	63 347	63 347			
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised pangalaenud	330 819		325 000	5 819	6 kuu Euribor+1,9 %
Pikaajalised võlakirjad kokku	330 819		325 000	5 819	
Muud laenukohustised					
Muud laenukohustised	500 000		150 000	350 000	
Muud laenukohustised kokku	500 000		150 000	350 000	
Laenukohustised kokku	894 166	63 347	475 000	355 819	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pikaajalise panaglaenu taga	65 215	65 215			
Lühiajalised laenud kokku	65 215	65 215			
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised pangalaenud	392 356		325 000	67 356	
Pikaajalised võlakirjad kokku	392 356		325 000	67 356	
Muud laenukohustised					
Muud laenukohustised	500 000		150 000	350 000	
Muud laenukohustised kokku	500 000		150 000	350 000	
Laenukohustised kokku	957 571	65 215	475 000	417 356	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	167 447	167 447
Ehitised	1 230 866	1 298 261
Kokku	1 398 313	1 465 708

Vaata ka lisa 5,6,13.

2023.a.tehti laenude tagasimakseid summas 63405 EUR, 2022.a.oli see summa 66792 EUR.

Pangast võetud laenu tagatiseks on hüpoteegi seadmise leping Tallinnas Türi tänaval asuval kinnistule.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 397	9 397
Võlad töövõtjatele	771	771
Maksuvõlad	7 726	7 726
Muud võlad	10 261	10 261
Intressivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	261	261
Saadud ettemaksed	4 257	4 257
Kokku võlad ja ettemaksed	32 412	32 412
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 027	14 027
Võlad töövõtjatele	465	465
Maksuvõlad	7 311	7 311
Muud võlad	10 158	10 158
Intressivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	158	158
Saadud ettemaksed	5 155	5 155
Kokku võlad ja ettemaksed	37 116	37 116

Vaata ka lisa 3.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	241 686	241 710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	241 686	241 710
Kokku müügitulu	241 686	241 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüri- ja renditulu	241 686	241 710
Kauba müük	0	0
Kokku müügitulu	241 686	241 710

Vaata ka lisa 6 ja 13.

Aruandeaastal saadud üüritulu seotud osapooltega ettevõtetelt oli 155986 EUR, 2022.a. oli see summa 155986 EUR.

Maa renditulu seotud osapooltega ettevõtetelt aruandeaastal oli 20317 EUR. 2022.a. oli see summa 20341 EUR.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud teenused	36 005	18 737
Varakindlustus	1 486	1 270
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 491	20 007

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 842	5 780
Sotsiaalmaksud	2 989	1 954
Kokku tööjõukulud	11 831	7 734
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Saadud intress	5 125	4 542
Tasutud intresse	-31 796	-21 080
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-26 671	-16 538

Vaata ka lisa 7 ja 13.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 567	93 667
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 567	93 667
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	203 070	178 070
Kokku laenukohustised	203 070	178 070

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500 000	500 000
Kokku laenukohustised	500 000	500 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	178 070	4 542
Kokku antud laenud	178 070	4 542

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	178 070	25 000	5 125
Kokku antud laenud	178 070	25 000	5 125

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500 000		10 000
Kokku laenukohustised	500 000	500 000	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	500 000	10 000
Kokku laenukohustised	500 000	10 000

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		176 327
Kokku müüdnud		176 327

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	176 303	
Kokku ostetud	176 303	

Vaata ka lisa 2,4,7,9 ja 12

OÜ Kandla ei ole tegevjuhtkonnale aruandeaastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

osaühing KANDLA (registrikood: 10456112) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALJO RAND	Juhatuse liige	17.04.2024
TOIVO TÕELEID	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 302
Kokku	1 345 936
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 275 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 302
Kokku	1 345 936
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	241686	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044699
Mobiiltelefon	+372 5045661
E-posti aadress	toivo@toikako.ee