

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Canderos Assets OÜ

registrikood: 10726778

tänava/talu nimi, Kimsi tee 18

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

e-posti aadress: info@canderos.ee

Sisukord

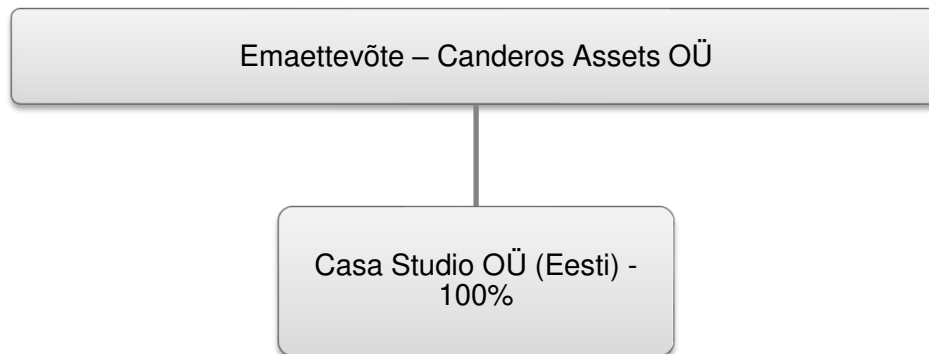
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Tööjõukulud	16
Lisa 12 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Canderos Assets OÜ on Eesti kapitalil põhinev grupp, mis asutati aastal 2001.

Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsinvesteeringute haldamine.

Grupi struktuur seisuga 31.12.2022:



Juhtkond ja organisatsioon

Äritegevus

Canderos Assets OÜ tegutsemise aluseks on erinevate investeeringu haldamine ja kasvatamine.

2022. aastal jätkati olemasolevate investeerimisstrateegiate arendamisega.

Canderos Assets OÜ eesmärgid 2023. aastaks

Investeeringisportfelli stabiliseerimine

Ettevõtte jätkab olemasolevate investeeringute hoidmist ja stabiliseerib kasvu.

Finantstulemused

Majandusaasta kujunes ettevõtte jaoks kasumlikult.

2022. aasta müügitulu oli 129 056 eurot, 2021. aastal 166 949 eurot.

2022. aasta kasum oli 2 646 244 eurot.

2021. aasta aruandeaasta kasum oli 9 982 728 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Põhinäitajad	2022	2021
ROE	17,15 %	78,00 %
Omakapitali kordaja	1,17	1,20
ROA	14,93 %	66,51 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	2,03

Arvestusmetoodika

*Omakapitali tootlus % (ROE) = puhaskasum / omakapital * 100*

Omakapitali kordaja = varad / omakapital

*Vara tootlus % (ROA) = puhaskasum / varad * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	614 325	50 513	
Finantsinvesteeringud	4 904	0	
Nõuded ja ettemaksud	1 987 174	4 927 626	2
Varud	426 394	90 960	
Kokku käibevarad	3 032 797	5 069 099	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 928 364	1 930 625	3;4
Nõuded ja ettemaksud	7 184 235	7 073 861	2
Kinnisvarainvesteeringud	4 992 679	646 264	5
Materiaalsed põhivarad	588 895	289 473	6
Kokku põhivarad	14 694 173	9 940 223	
Kokku varad	17 726 970	15 009 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 681	373 482	7
Võlad ja ettemaksud	2 286 126	2 117 968	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 336 807	2 491 450	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	264 859	38 811	7
Kokku pikaajalised kohustised	264 859	38 811	
Kokku kohustised	2 601 666	2 530 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 476 249	2 493 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 243	9 982 728	
Kokku omakapital	15 125 304	12 479 061	
Kokku kohustised ja omakapital	17 726 970	15 009 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	129 056	166 949	9
Muud äritulud	62 902	8 829	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 371	-850	10
Mitmesugused tegevuskulud	-657 948	-310 738	
Tööjõukulud	-126 658	-100 814	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 987	-56 756	5;6
Muud ärikulud	-742	-75 446	
Ärikasum (kahjum)	-721 748	-368 826	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 314 542	10 997 300	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-705 964	
Intressitulud	177 532	1	
Intressikulud	-120 755	-67 543	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 328	127 760	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 646 243	9 982 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 243	9 982 728	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-721 748	-368 826
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	64 987	56 755
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	753	6 335
Kokku korrigeerimised	65 740	63 090
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-275 608	-164 301
Varude muutus	-335 433	-88 060
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-88 731	304 817
Laekunud intressid	29	0
Makstud intressid	0	-59 521
Muud rahavood äritegevusest	0	29 613
Kokku rahavood äritegevusest	-1 355 751	-283 188
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-626 484	-216 611
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	296 962	264 185
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 175 670	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	6 315 000	0
Antud laenud	-630 000	0
Antud laenude tagasimaksed	566 000	95 000
Laekunud intressid	246 904	22
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-163 028
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 992 712	-20 432
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	57 450
Saadud laenude tagasimaksed	-34 762	-43 650
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 248	-21 703
Makstud intressid	-16 139	-8 021
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 149	-15 924
Kokku rahavood	563 812	-319 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 513	370 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	563 812	-319 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	614 325	50 513

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 556	256	0	2 493 521	2 496 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	9 982 728	9 982 728
31.12.2021	2 556	256	0	12 476 249	12 479 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 646 243	2 646 243
31.12.2022	2 556	256	0	15 122 492	15 125 304

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Canderos Assets OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub keskmise suurusega ettevõtja kategooriasse. Canderos Assets OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, täiseuro täpsusega. 2021. majandusaastat konsolideeritu. 2022. majandusaastat ei konsolideerita, sest ettevõtte kuulub väikesesse konsolideerimisgruppi. Seoses sellega on võrdlusperioodi täiendatud.

Finantsvarad

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse Finantsvarad vastavalt RTJ3 nõuetele järgmistesse kategooriatesse:

- (a) raha;
- (b) laenud ja nõuded;
- (c) õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument.

Äriühingu kõik Finantsvarad kuuluvad kategooriatesse Raha ning Laenud ja nõuded seisuga 31.12.2022 ning 31.12.2021.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Canderos Assets OÜ bilansis on investeringud sidus- ja tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

See tähendab, et investering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva, on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks, kantud aruandeperioodi kuludesse ning bilansis näidatud miinusemärgiga. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruande real Finantstulud.

Varud

Põhitegevuse teostamiseks soetatud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest maksudest, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud kantakse kuludesse konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsioonimäärad aastas on 0-10%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1278 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1278 eurot kantakse 100%-liselt kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile

eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Maa 0%

Ehitised ja rajatised 3-15%

Masinad ja seadmed 5-20%

Muu inventar 20-40%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse finantsseisundi aruandes lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse finantsseisundi aruandes vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt koondkasumiaruandes rendileandja poolt tuluna ja rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Vastavalt RTJ3 nõuetele klassifitseeritakse finantskohustised järgmistesse kategooriatesse:

(a) korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustised;

(b) õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantskohustised.

Äriühingu kõik Finantskohustised kuuluvad kategooriasse Korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustised seisuga 31.12.2022 ning 31.12.2021.

Kohustisteks loetakse võlgu tarnijatele, viitvõlgu, võetud laene ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Võlad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Kohustised, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on finantsseisundi aruandes esitatud pikaajaliste kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja ettevõttel on tekkinud summale nõudeõigus. Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses, mis ei sisalda makse.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuste osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused. Teiste osapoolte ja firmade nimel tehtud tehingud ei kajastu ettevõtte kasumiaruandes. Intressitulu ja -kulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Muud äritulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavate tehingute toimumise hetkel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel ning mis vastavad varana kajastamise kriteeriumitele, kajastatakse varana. Sellised varad kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Tulevaste perioodide eest tasutud kulutused kajastatakse finantsseisundi aruandes ettemaksetena.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit, millest tulenevalt puuduvad ajutised erinevused varade ja kohustiste bilansilise ja maksustatava väärtuse vahel ja ei teki edasilükkunud tulumaksukohustist ega varasid.

Kasumi jaotamisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kohustist kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära

14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ja -kohustisi.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on loetud:

- a. omanikke;
- b. tegev -ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	54 705	54 705	0	
Ostjatelt laekumata arved	54 705	54 705	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 965 069	1 780 834	7 184 235	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 379	10 379	0	
Ettemaksed	141 256	141 256	0	
Tulevaste perioodide kulud	141 256	141 256	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 171 409	1 987 174	7 184 235	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	66 705	66 705	0	
Ostjatelt laekumata arved	66 705	66 705	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 925 469	4 851 608	7 073 861	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330	330	0	
Ettemaksed	8 983	8 983	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 983	8 983	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 001 487	4 927 626	7 073 861	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16129345	CASA STUDIO OÜ	Eesti	Mööbli ja valgustite jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	100	100

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
14433501	GTS Group OÜ	Eesti	Kauba õhutransport	40	40

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	669 295	669 295
Akumuleeritud kulum	-13 101	-13 101
Jääkmaksumus	656 194	656 194
Amortisatsioonikulu	-9 930	-9 930
31.12.2021		
Soetusmaksumus	669 295	669 295
Akumuleeritud kulum	-23 031	-23 031
Jääkmaksumus	646 264	646 264
Ostud ja parendused	4 380 458	4 380 458
Amortisatsioonikulu	-34 043	-34 043
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 049 753	5 049 753
Akumuleeritud kulum	-57 074	-57 074
Jääkmaksumus	4 992 679	4 992 679

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	77 362	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020									
Soetusmaksumus	0	0	269 118	3 756	20 863	293 737	56 216	0	349 953
Akumuleeritud kulum	0	0	-31 689	-1 082	-1 575	-34 346	-50 695	0	-85 041
Jääkmaksumus	0	0	237 429	2 674	19 288	259 391	5 521	0	264 912
Ostud ja parendused	0	0	325 795	1 024	2 587	329 406	0	12 500	341 906
Amortisatsioonikulu	0	0	-40 582	-1 174	-3 551	-45 307	-1 519	0	-46 826
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-245 669	-2 524	-18 324	-266 517	-4 002	0	-270 519
31.12.2021									
Soetusmaksumus	0	0	330 728	0	0	330 728	0	12 500	343 228
Akumuleeritud kulum	0	0	-53 755	0	0	-53 755	0	0	-53 755
Jääkmaksumus	0	0	276 973	0	0	276 973	0	12 500	289 473
Ostud ja parendused	0	0	432 374	1 296	0	433 670	0	192 812	626 482
Amortisatsioonikulu	0	0	-30 619	-323	0	-30 942	0	0	-30 942
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-121 118	0	0	-121 118	0	0	-121 118
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-175 000	-175 000
31.12.2022									
Soetusmaksumus	0	0	637 809	1 296	0	639 105	0	30 312	669 417
Akumuleeritud kulum	0	0	-80 199	-323	0	-80 522	0	0	-80 522
Jääkmaksumus	0	0	557 610	973	0	558 583	0	30 312	588 895

Transpordivahendi müügihind 97 970 EUR.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	276 727	27 873	248 854	0	3,66%	EUR	22.03.2027	
Pikaajalised laenud kokku	276 727	27 873	248 854	0				
Kapitalirendikohustised kokku	38 813	22 808	16 005	0				
Laenukohustised kokku	315 540	50 681	264 859	0				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
laen Global Transport Solution	30 000	30 000			5%	EUR	31.12.2023	12
Lühiajaline laen omanikult	17 450	17 450			0	EUR	31.12.2023	12
Pangalaen	303 783	303 783			2,49%	EUR	22.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	351 233	351 233						
Kapitalirendikohustised kokku	61 060	22 249	38 811	0				
Laenukohustised kokku	412 293	373 482	38 811	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 062	99 062	
Võlad töövõtjatele	16 974	16 974	
Võlad seotud osapooltele	2 161 004	2 161 004	12
Maksuvõlad	4 588	4 588	
Muud võlad	4 498	4 498	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 286 126	2 286 126	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 214	2 214	
Võlad töövõtjatele	13 157	13 157	
Võlad seotud osapooltele	2 073 953	2 073 953	12
Maksuvõlad	21 948	21 948	
Muud võlad	6 696	6 696	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 117 968	2 117 968	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	129 056	166 949
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	129 056	166 949
Kokku müügitulu	129 056	166 949
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	54 556	79 347
Projekti juhtimine	74 500	70 000
Muu müügitulu	0	17 602
Kokku müügitulu	129 056	166 949

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	1 050
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 492	-3 016
Energia	1 780	1 210
Elektrienergia	1 780	1 210
Transpordikulud	13 400	399
Väheväärtuslik põhivara	5 021	0
Muud	39 678	1 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 371	850

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	94 891	75 564
Sotsiaalmaksud	31 767	25 250
Kokku tööjõukulud	126 658	100 814
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 780 834	4 851 608	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 780 834	4 851 608	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 450	7
Kokku laenukohustised	0	47 450	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 161 004	2 073 953	8
Kokku võlad ja ettemaksed	2 161 004	2 073 953	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 184 235	7 073 861	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 184 235	7 073 861	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	426 726	134 000	213 500	347 226	16 286	
Kokku antud laenud	426 726	134 000	213 500	347 226	16 286	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	347 226	630 000	566 000	411 226	27 373	
Kokku antud laenud	347 226	630 000	566 000	411 226	27 373	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 450	10 000	47 450	0	7
Kokku laenukohustised	0	57 450	10 000	47 450	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 450	48 800	66 250	0	7
Kokku laenukohustised	17 450	48 800	66 250	0	

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	56 675
Kokku müüdid	0	56 675

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	226 212	0
Kokku ostetud	226 212	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	83 001	73 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2024

Canderos Assets OÜ (registrikood: 10726778) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN LASTIK	Juhatuse liige	08.03.2024
MARKO LASTIK	Juhatuse liige	08.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Canderos Assets OÜ osanikele

Vastupidine arvamus

Oleme auditeerinud Canderos Assets OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, tulenevalt meie aruande osas „Vastupidise arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude märkimisväärsusest, ei kajasta kaasnev raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Vastupidise arvamuse alus

Seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis on kajastatud lühiajalisi nõudeid summas 1,5 miljonit eurot (31.12.2021: 1,5 miljonit eurot) ja pikaajalisi nõudeid summas 6,5 miljonit eurot (31.12.2021: 6,5 miljonit eurot) äriühingu vastu, mille pankrot kuulutati välja enne aruande heakskiitmise kuupäeva. Samuti kajastub bilansis investering eelnimetatud äriühingusse summas 1,9 miljonit eurot (31.12.2021: 1,9 miljonit eurot). Nende varade realiseerumine sõltub võlgniku pankrotimenetluse lõpptulemusest ega ole seetõttu kindel, mistõttu ei ole meie hinnangul eespool nimetatud varasid kajastatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt tuleb varasid alla hinnata, kui esinevad vara(de) väärtuse languse indikaatorid, milleks on muu hulgas, kuid mitte ainult, võlgniku pankrot. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused, mille maksimumsummaks on 9,9 miljonit eurot, kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning juhul kui juhtkond hindab vara realiseerumist tõenäoliseks, siis kajastatakse raamatupidamise aastaaruande asjakohases lisas tingimuslikku vara. Vastav väärtuse korrigeerimine vähendab bilansis varade väärtust ning omakapitali.

Seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis on kajastatud lühiajalisi nõudeid seotud osapoolte vastu summas 266 tuhat eurot (31.12.2021: 180 tuhat eurot). Me ei saanud auditi käigus piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali nende nõuete kohta, mistõttu ei saa me avaldada ega avalda arvamust nende nõuete olemasolu, hindamise ja majandusliku sisu kohta. Juhul, kui nõuded tuleb täielikult või osaliselt ümberklassifitseerida, alla hinnata või realiseerub võimalik määris, siis mõjutab see bilansis varasid ja omakapitali vastavas summas.

Seisuga 31.12.2022 koostatud bilansis on kajastatud varasid summas 426 tuhat eurot (31.12.2021: 91 tuhat eurot). Kuna meie tegevus ettevõtte seisuga 31.12.2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli teostajana algas 2023. aasta novembris sõlmitud lepingu alusel, ei olnud meil võimalust osaleda vaatlejana varude aastainventuuris. Võttes arvesse laovarude olulisust ja arvestussüsteemi ülesehitust ei olnud meil võimalik teostada selliseid alternatiivseid auditeerimisprotseduure, mis annaksid nimetatud laovarude jääkide olemasolu ja sedakaudu ka väärtuse hindamise osas arvamus avaldamiseks samasuguse kindlustunde nagu see oleks olnud saavutatav inventeerimisel vaatlejana osalemisega. Eespool kirjeldatud tulenev võimalik vajaliku korrigeerimise mõju puudutab bilansikirjet „Varud” ja kasumiaruandekirjet „Kaubad, toore, materjal ja teenused”.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2021 koostatud raamatupidamise aastaaruanne (võrdlusperioodi aruanne) oli konsolideeritud. Seisuga 31.12.2022 koostatud raamatupidamise aastaaruanne ei ole konsolideeritud, sest rakendatakse raamatupidamise seadusest tulenevat vabastust. Seetõttu võrdlusperioodi andmed käesolevas seisuga 31.12.2022 koostatud aruandes ei ole samuti konsolideeritud. Audiitori arvamus ei ole modifitseeritud selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Vastupidise arvamuse alus” oleme teinud järelduse, et muu informatsioon on samal põhjusel oluliselt

väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Pruuel

Vandeauditori number 638

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

Lõõtsa tn 2a, Tallinn, Harju maakond, 11415

08.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Canderos Assets OÜ (registrikood: 10726778) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERILI PRUUEL	Vandeaudiitor	08.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 476 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 646 243
Kokku	15 122 492
Jaotamine	
Kokku	15 122 492

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	129056	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@canderos.ee