

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ CH & kaubandus

registrikood: 11125101

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 199-61
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12912

telefon: +372 5025797

e-posti aadress: aivar@wmg.ee

veebilehe aadress: aivar@wmg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ CH & Kaubanduse käibeks kujunes 2021. aastal 64 122 (2020 aastal 53 139) ja kasumiks 161 295 (2020 aastal 99 180) eurot. Osaühingul ei ole põhikohaga töötajaid ja samuti ei makstud juhatuse liikmele töötasu. 2022. aastal jätkatakse investeerimistegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 945	2 258	
Finantsinvesteeringud	152 844	134 496	2
Nõuded ja ettemaksed	204 841	180 215	3
Kokku käibevarad	365 630	316 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 183	313 723	4
Nõuded ja ettemaksed	104 535	120 535	3
Kinnisvarainvesteeringud	555 857	486 525	
Kokku põhivarad	980 575	920 783	
Kokku varad	1 346 205	1 237 752	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 649	101 348	5
Võlad ja ettemaksed	37 156	31 237	6
Kokku lühiajalised kohustised	120 805	132 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 552	114 614	5
Kokku pikaajalised kohustised	73 552	114 614	
Kokku kohustised	194 357	247 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	7
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	984 930	885 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 295	99 180	
Kokku omakapital	1 151 848	990 553	
Kokku kohustised ja omakapital	1 346 205	1 237 752	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	64 122	53 139	8
Brutokasum (-kahjum)	64 122	53 139	
Üldhalduskulud	-11 144	-3 815	
Muud äritulud	45 035	0	
Muud ärikulud	0	-49	
Ärikasum (kahjum)	98 013	49 275	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	6 460	14 643	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 794	27 629	
Intressikulud	-6 972	-7 962	
Muud finantstulud ja -kulud	0	15 595	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 295	99 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 295	99 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ CH & Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamistoimkonna juhendid.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud vastavalt kasumiaruande skeemile nr.2

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses, muutusega läbi kasumiaruande soetamisega seotud kulutused.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses, v.a. aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani, mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks, kui üks aasta soetatud väärtpaberid, on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtete kaudu omatakse 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse aastaaruande koostamisel on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida järgmistel perioodidel korrigeeritakse. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustistes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on materiaalse põhivarana arvele võetud vara, objektid soetusmaksumusega alates 2000 eurot ning mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm	
Masinad ja seadmed	20%
sh sõidukid	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina on kajastatud rendilepinguid, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kantud tekkepõhiselt kuludesse.

Kapitalirendina on käsitletud renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustused on võetud bilansis arvele sõltuvalt nende tähtajast. Kapitalirendi tingimustel renditud vara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit vaid väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (kuni 2014.aasta lõpuni määraga 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	97 193	97 193
Soetamine	14 469	14 469
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 335	-1 335
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 169	24 169
31.12.2020	134 496	134 496
Soetamine	15 095	15 095
Müük müügihinnas või lunastamine	-57 341	-57 341
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	60 594	60 594
31.12.2021	152 844	152 844

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 985	42 985	
Ostjatelt laekumata arved	42 985	42 985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 385	1 385	
Laenunõuded	265 006	160 471	104 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 376	204 841	104 535
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 409	5 409	
Ostjatelt laekumata arved	5 409	5 409	
Laenunõuded	295 341	174 806	120 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	300 750	180 215	120 535

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	320 183	313 723
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	320 183	313 723

Lisa 5 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	42 588	42 588		
Lühiajalised laenud kokku	42 588	42 588		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	114 613	41 061	73 552	
Pikaajalised laenud kokku	114 613	41 061	73 552	
Laenukohustised kokku	157 201	83 649	73 552	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud omanikelt	36 835	36 835		
Arvelduskrediit	9 133	9 133		
Lühiajalised laenud kokku	45 968	45 968		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised pangalaenud	169 994	55 380	114 614	
Pikaajalised laenud kokku	169 994	55 380	114 614	
Laenukohustised kokku	215 962	101 348	114 614	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 567	5 567
Muud võlad	26 280	26 280
Dividendivõlad	26 280	26 280
Saadud ettemaksed	5 309	5 309
Muud saadud ettemaksed	5 309	5 309
Kokku võlad ja ettemaksed	37 156	37 156
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	404	404
Muud võlad	26 280	26 280
Dividendivõlad	26 280	26 280
Saadud ettemaksed	4 553	4 553
Muud saadud ettemaksed	4 553	4 553
Kokku võlad ja ettemaksed	31 237	31 237

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 122	53 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 122	53 139
Kokku müügitulu	64 122	53 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite varuosade transport	24 000	13 500
Üüritulud	38 966	39 443
Muud	1 156	196
Kokku müügitulu	64 122	53 139

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	37 400	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 320	161 655
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	3 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 920	164 855
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 800	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	104 535	120 535
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 535	120 535

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Sidusettevõtjad	154 935	15 600	50 000	120 535
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 625	95 380	22 350	161 655
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	0	0	3 200
Kokku antud laenud	246 760	110 980	72 350	285 390
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	120 535	4 000	20 000	104 535
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	161 655	24 650	38 985	147 320
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 200	0	0	3 200
Kokku antud laenud	285 390	28 650	58 985	255 055

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	69 029	13 500
Kokku müüdud	69 029	13 500

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 800	0
Kokku ostetud	4 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

OÜ CH & kaubandus (registrikood: 11125101) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANT	Juhatuse liige	24.01.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	984 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	161 295
Kokku	1 146 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38966	60.77%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	24000	37.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Kant	37305290321	Eesti	5112 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025797
E-posti aadress	aivar@wmg.ee
Veebilehe aadress	aivar@wmg.ee