

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kadaka Teed osühing

registrikood: 11527058

tänava/talu nimi, Veere

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75518

telefon: +372 5185529, +372 6566069

faks: +372 6566119

e-posti aadress: kadakateed@kadakateed.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kadaka Teed OÜ pakub teenuseid teedehituse ja -rekonstrueerimise valdkonnas ning teede ja tänavate hooldus. Ettevõtte teostab töid peamiselt roomikekskavaatoritega (kaevetööd) ning hõõvliga (teede profileerimine).

2022.majandusaastal jätkus tegevus samas valdkonnas.

2022 aastal oli ettevõttes keskmiselt 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 251	40 631	2
Nõuded ja ettemaksed	387 299	289 838	3
Varud	0	230	4
Kokku käibevarad	431 550	330 699	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50 459	6 000	3
Materiaalsed põhivarad	73 204	93 140	6
Kokku põhivarad	123 663	99 140	
Kokku varad	555 213	429 839	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 510	6 059	7
Võlad ja ettemaksed	34 084	26 865	8
Kokku lühiajalised kohustised	52 594	32 924	
Kokku kohustised	52 594	32 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 359	336 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 704	57 695	
Kokku omakapital	502 619	396 915	
Kokku kohustised ja omakapital	555 213	429 839	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	423 636	285 948	10
Muud äritulud	21 104	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 847	-152 340	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 060	-10 794	
Tööjõukulud	-25 086	-34 680	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 836	-30 205	
Muud ärikulud	-13 882	-63	14
Ärikasum (kahjum)	108 029	57 866	
Intressikulud	-2 325	-171	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 704	57 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 704	57 695	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadaka Tee OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapoolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aruande lisad on koostatud Eurodes.

Kadaka Teed OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	2-5

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 õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassas ja pangas	44 251	40 631
Kokku raha	44 251	40 631

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 777	18 318	50 459
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	979	979	
Laenunõuded	21 100	21 100	
Muud nõuded	346 902	346 902	
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 758	387 299	50 459

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 992	20 992	6 000
Laenunõuded	18 100	18 100	
Muud nõuded	250 746	250 746	
Viitlaekumised	250 746	250 746	
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 838	289 838	6 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ettemaksed varude eest	0	230
Ettemaksed tarnijatele	0	230
Kokku varud	0	230

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6	
Käibemaks	979	2 726	2 510
Üksikisiku tulumaks		114	79
Sotsiaalmaks		894	878
Kohustuslik kogumispension		33	40
Töötuskindlustusmaksed		39	49
Intress			88
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979	3 812	3 644

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	232 457	49 937	282 394
Akumuleeritud kulum	-143 569	-17 379	-160 948
Jääkmaksumus	88 888	32 558	121 446
Ostud ja parendused		1 900	1 900
Amortisatsioonikulu	-21 026	-9 179	-30 205
Muud muutused	-1		-1
31.12.2021			
Soetusmaksumus	232 457	51 837	284 294
Akumuleeritud kulum	-164 596	-26 558	-191 154
Jääkmaksumus	67 861	25 279	93 140
Ostud ja parendused	10 900		10 900
Amortisatsioonikulu	-21 624	-9 212	-30 836
31.12.2022			
Soetusmaksumus	205 697	51 837	257 534
Akumuleeritud kulum	-148 560	-35 770	-184 330
Jääkmaksumus	57 137	16 067	73 204

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	20 000	
Kokku	20 000	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	300	300		
Laen eraisik	17 755	17 755		
Lühiajalised laenud kokku	18 055	18 055		
Muud laenukohustised				
Järelmaks Telia Eesti AS	455	455		
Muud laenukohustised kokku	455	455		
Laenukohustised kokku	18 510	18 510		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	300	300		
Laen eraisik	4 950	4 950		
Lühiajalised laenud kokku	5 250	5 250		
Muud laenukohustised				
Järelmaks Telia Eesti AS	809	809		
Muud laenukohustised kokku	809	809		
Laenukohustised kokku	6 059	6 059		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 695	28 695
Võlad töövõtjatele	1 130	1 130
Maksuvõlad	3 812	3 812
Muud võlad	447	447
Muud viitvõlad	447	447
Kokku võlad ja ettemaksed	34 084	34 084
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 615	20 615
Võlad töövõtjatele	1 698	1 698
Maksuvõlad	3 644	3 644
Muud võlad	908	908
Muud viitvõlad	908	908
Kokku võlad ja ettemaksed	26 865	26 865

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	423 636	285 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	423 636	285 948
Kokku müügitulu	423 636	285 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus	0	0
Pinnasetööd	423 636	284 673
Masinate rent	0	1 275
Muud	0	0
Kokku müügitulu	423 636	285 948

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	20 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 104	0
Kokku muud äritulud	21 104	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	159 045	53 258
Energia	37 219	30 469
Elektrienergia	963	202
Kütus	36 256	30 267
Alltöövõtutööd	23 840	5 960
Transpordikulud	20 544	28 546
Suurte masinatega seotud kulud	13 964	28 600
Muud	1 235	5 507
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 847	152 340

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	18 470	25 617
Sotsiaalmaksud	6 616	9 063
Kokku tööjõukulud	25 086	34 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-316	-63
Muud	-13 566	0
Kokku muud ärikulud	-13 882	-63

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 730	14 612
Soodustused puudusid	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Kadaka Teed osühing (registrikood: 11527058) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO PROOS	Juhatuse liige	15.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	394 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 704
Kokku	500 063
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	500 063
Kokku	500 063

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	423636	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566069
Faks	+372 6566119
Mobiiltelefon	+372 5185529
E-posti aadress	kadakateed@kadakateed.ee