

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kadaka Teed osühing

registrikood: 11527058

tänava/talu nimi, Veere

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2020.majandusaastal jätkus tegevus samas valdkonnas.

2020 aastal oli ettevõttes keskmiselt 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 034	46 740	2
Nõuded ja ettemaksed	203 376	241 656	3
Varud	20	0	4
Kokku käibevarad	239 430	288 396	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	121 446	54 358	6
Kokku põhivarad	121 446	54 358	
Kokku varad	360 876	342 754	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 200	629	7
Võlad ja ettemaksed	16 456	9 344	8
Kokku lühiajalised kohustised	21 656	9 973	
Kokku kohustised	21 656	9 973	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 224	201 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 440	128 457	
Kokku omakapital	339 220	332 781	
Kokku kohustised ja omakapital	360 876	342 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	213 608	412 785	10
Muud äritulud	150	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 432	-233 078	12
Mitmesugused tegevuskulud	-14 578	-24 873	
Tööjõukulud	-13 639	-18 009	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 618	-6 919	
Muud ärikulud	-26	-175	14
Ärikasum (kahjum)	6 465	129 731	
Intressikulud	-25	-1 274	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 440	128 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 440	128 457	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadaka Tee OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapiirangutest vabade 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.

Investeeringu- 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 akumuliseeritud 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 järgnevatel 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas ja pangas	36 034	46 740
Kokku raha	36 034	46 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 212	17 212
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 506	9 506
Muud nõuded	176 658	176 658
Laenunõuded	18 100	18 100
Viitlaekumised	158 558	158 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 376	203 376
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 051	18 051
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	234	234
Muud nõuded	223 371	223 371
Laenunõuded	18 100	18 100
Viitlaekumised	205 271	205 271
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 656	241 656

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ettemaksed varude eest	20	0
Ettemaksed tarnijatele	20	0
Kokku varud	20	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	737		207	129
Üksikisiku tulumaks				87
Sotsiaalmaks		356		590
Kohustuslik kogumispension		7		21
Töötuskindlustusmaksed		9		25
Intress		25		29
Ettemaksukonto jääk	8 769		27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 506	397	234	881

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	140 672	20 062	160 734
Akumuleeritud kulum	-127 211	-5 320	-132 531
Jääkmaksumus	13 461	14 742	28 203
Ostud ja parendused	2 079	30 995	33 074
Amortisatsioonikulu	-2 808	-4 111	-6 919
31.12.2019			
Soetusmaksumus	142 751	51 057	193 808
Akumuleeritud kulum	-130 019	-9 431	-139 450
Jääkmaksumus	12 732	41 626	54 358
Ostud ja parendused	89 706		89 706
Amortisatsioonikulu	-13 550	-9 068	-22 618
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	200	200		
Laen eraisik	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	5 200	5 200		
Laenukohustised kokku	5 200	5 200		
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	200	200		
Kapitalirendikohustised kokku	429	429		
Laenukohustised kokku	629	629		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 445	14 445
Võlad töövõtjatele	893	893
Maksuvõlad	397	397
Muud võlad	721	721
Muud viitvõlad	721	721
Kokku võlad ja ettemaksed	16 456	16 456
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 565	7 565
Võlad töövõtjatele	347	347
Maksuvõlad	881	881
Muud võlad	551	551
Muud viitvõlad	551	551
Kokku võlad ja ettemaksed	9 344	9 344

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 608	412 785
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 608	412 785
Kokku müügitulu	213 608	412 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus	0	39 848
Pinnasetööd	212 054	372 742
Masinate rent	1 554	195
Muud	0	0
Kokku müügitulu	213 608	412 785

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	150	0
Kokku muud äritulud	150	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	51 697	20 443
Energia	25 573	32 108
Elektrienergia	1 820	1 846
Kütus	23 753	30 262
Alltöövõtutööd	18 074	109 195
Transpordikulud	18 781	35 598
Suurte masinatega seotud kulud	24 273	21 956
Muud	18 034	13 778
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	156 432	233 078

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	8 929	11 879
Sotsiaalmaksud	4 710	6 130
Kokku tööjõukulud	13 639	18 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-26	-175
Kokku muud ärikulud	-26	-175

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	1 639	2 807
Soodustused puudusid	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Kadaka Teed osaühing (registrikood: 11527058) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO PROOS	Juhatuse liige	21.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 440
Kokku	336 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336 664
Kokku	336 664

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	213608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reigo Proos	37911300376	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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