

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cadeko Grupp OÜ

registrikood: 11734299

tänava/talu nimi, Jaani tee 8-1

maja ja korteri number:

alevik: Räni alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61708

e-posti aadress: info.cadeko@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Cadeko Grupp OÜ põhitegevusalaks on erinevas suuruses dekoratiivplaatide tootmine ja müük ning mitmesuguste kaupade vahendamine. 2023.a. müügitulu oli 305 302 eurot, millest 51% moodustas müük Saksamaale, 47% ulatuses Eestis ja 2% teistele Euroopa Liidu liikmesmaadele ja Suurbritanniasse.

2023.aasta puhaskasum oli 43771 eurot.

2023 aastal maksti töötasu 2 töötajale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	56 588	51 440
Nõuded ja ettemaksed	80 368	41 466
Kokku käibevarad	136 956	92 906
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Kinnisvarainvesteeringud	93 991	96 913
Materiaalsed põhivarad	133 783	88 540
Kokku põhivarad	229 024	186 703
Kokku varad	365 980	279 609
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 575	4 054
Võlad ja ettemaksed	27 270	15 212
Kokku lühiajalised kohustised	33 845	19 266
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	41 331	13 850
Võlad ja ettemaksed	540	0
Sihtfinantseerimine	23 280	23 280
Kokku pikaajalised kohustised	65 151	37 130
Kokku kohustised	98 996	56 396
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 401	166 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 771	54 306
Kokku omakapital	266 984	223 213
Kokku kohustised ja omakapital	365 980	279 609

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	305 302	329 082
Muud äritulud	8 717	517
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 933	-195 557
Mitmesugused tegevuskulud	-31 449	-33 745
Tööjõukulud	-38 164	-36 526
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 087	-8 953
Ärikasum (kahjum)	46 386	54 818
Intressikulud	-2 624	0
Muud finantstulud ja -kulud	9	-512
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 771	54 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 771	54 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

adeko Grupp OÜ 2023.aasta raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum ja mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ja mida täpsustab rahandusministri määrus. Cadeko Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. 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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus"

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suuruseks on 256 eurot.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid

ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. 2023. aastal on dividendide tulumaksumäär 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 359	0
Pangad	55 229	51 440
Kokku raha	56 588	51 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 029	66 029
Ostjatelt laekumata arved	66 029	66 029
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 994	13 994
Nõue Sotsiaalameti vastu	345	345
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 368	80 368
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 101	32 101
Ostjatelt laekumata arved	32 101	32 101
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 093	7 093
Nõue Sotsameti vastu	422	422
Nõue aruandva isiku vastu	1 850	1 850
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 466	41 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 994		7 093	1 225
Üksikisiku tulumaks		548		432
Sotsiaalmaks		824		781
Kohustuslik kogumispension		73		67
Töötuskindlustusmaksed		55		53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 994	1 500	7 093	2 558

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	1 250	1 250
31.12.2022	1 250	1 250
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 250	1 250
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	1 250	1 250
31.12.2023	1 250	1 250
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 250	1 250

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	82 790	82 790
Amortisatsioonikulu	-487	-487
Ümberliigitamised	14 610	14 610
31.12.2022		
Soetusmaksumus	97 400	97 400
Akumuleeritud kulum	-487	-487
Jääkmaksumus	96 913	96 913
Amortisatsioonikulu	-2 922	-2 922
31.12.2023		
Soetusmaksumus	97 400	97 400
Akumuleeritud kulum	-3 409	-3 409
Jääkmaksumus	93 991	93 991

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021					
Soetusmaksumus	45 805	14 104	59 909	59 196	119 105
Akumuleeritud kulum	-11 765	-3 672	-15 437		-15 437
Jääkmaksumus	34 040	10 432	44 472	59 196	103 668
Ostud ja parendused		7 948	7 948		7 948
Muud ostud ja parendused		7 948	7 948		7 948
Amortisatsioonikulu	-5 713	-2 753	-8 466		-8 466
Ümberliigitamised				-14 610	-14 610
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega				-14 610	-14 610
31.12.2022					
Soetusmaksumus	45 805	22 052	67 857	44 586	112 443
Akumuleeritud kulum	-17 478	-6 425	-23 903		-23 903
Jääkmaksumus	28 327	15 627	43 954	44 586	88 540
Ostud ja parendused	89 983		89 983		89 983
Muud ostud ja parendused	89 983		89 983		89 983
Amortisatsioonikulu	-16 954	-4 211	-21 165		-21 165
Müügid (jääkmaksumuses)	-23 576		-23 576		-23 576
Muud muutused		1	1		1
31.12.2023					
Soetusmaksumus	112 212	22 053	134 265	44 586	178 851
Akumuleeritud kulum	-34 432	-10 636	-45 068		-45 068
Jääkmaksumus	77 780	11 417	89 197	44 586	133 783

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	31 583	
Transpordivahendid	31 583	
Kokku	31 583	

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising	47 906	6 575	41 331
Kapitalirendikohustised kokku	47 906	6 575	41 331

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
SEB Liising	18 231	4 381	13 850
Kapitalirendikohustised kokku	18 231	4 381	13 850

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	89 983	23 819
Kokku	89 983	23 819

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	24 615	24 615	
Võlad töövõtjatele	1 155	1 155	
Maksuvõlad	1 500	1 500	
Saadud ettemaksed	540		540
Muud saadud ettemaksed	540		540
Kokku võlad ja ettemaksed	27 810	27 270	540

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 495	11 495	
Võlad töövõtjatele	1 139	1 139	
Maksuvõlad	2 558	2 558	
Ostjate ettemaksed	20	20	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 212	15 212	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku võlad tarnijatele	24 615	11 495

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 155	1 139
Kokku võlad töövõtjatele	1 155	1 139

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
PRIA	23 280
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	23 280
Kokku sihtfinantseerimine	23 280
	Laekunud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	
PRIA	23 280
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	23 280
Kokku sihtfinantseerimine	23 280

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	155 356	188 765
Soome	857	0
Läti	1 901	1 528
Tšehhi	1 485	0
Eesti	142 533	128 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	302 132	318 347
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	3 170	10 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 170	10 735
Kokku müügitulu	305 302	329 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittoodete tootmine	100 791	56 115
Kalagrilltoodete müük	151 325	184 498
Transportteenuse edasimüük	4 427	4 967
Müügiteenus	48 759	83 502
Kokku müügitulu	305 302	329 082

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	8 717	0
Muud	0	517
Kokku muud äritulud	8 717	517

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	26 666	18 500
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	136 427	168 783
Transpordikulud	6 395	6 305
Töövahendid	0	479
Muud	4 445	1 490
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 933	195 557

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 010	2 021
Lähetuskulud	0	1 510
Riiklikud ja kohalikud maksud	237	110
Majanduskulud	4 522	10 972
Tööriided ja -jalatsid	519	892
Auto remont, hooldus ja kütus	12 883	10 730
Reklaamikulud	365	357
Kulud kinnisvarale	2 139	4 278
Muud	8 774	2 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 449	33 745

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 549	29 110
Sotsiaalmaksud	7 615	7 416
Kokku tööjõukulud	38 164	36 526
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 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	6 477	3 025
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 477	3 025

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 207	8 591
Kokku müüdud	11 207	8 591

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 097	18 321

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Cadeko Grupp OÜ (registrikood: 11734299) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET HALJASSAAR	Sisestaja	22.03.2024
RANNER MÄGI	Juhatuse liige	04.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 771
Kokku	264 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	220 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 771
Kokku	264 172

juhatuse otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	151325	49.57%	Jah
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	100791	33.01%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	48759	15.97%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4427	1.45%	Ei