

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kadrioru Ehitus OÜ

registrikood: 12355151

tänavanimi, maja ja korteri number: Loitsu 5-168

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13622

telefon: +372 56606661

e-posti aadress: jaakpaernik@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kadrioru Ehitus OÜ kanti äriregistrisse 02.10.2012.

Kadrioru Ehitus OÜ tegeles 2014. aastal vara rentimisega.

2014. aastal oli ettevõtte müügikäive 97 231 eurot ja kasum aruandeaastal 66 384 eurot.

2014 a. arvestati juhatuse liikmele tasusid 160eurot. Juhatuse liikmele ei ole lepingu lõppemisel hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Jaak Pärnik

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 785	613	2
Nõuded ja ettemaksed	5 253	2 738	3
Varud	2 500	2 500	4
Kokku käibevara	65 538	5 851	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 136	3 755	6
Kokku põhivara	10 136	3 755	
Kokku varad	75 674	9 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 770	1 900	7
Võlad ja ettemaksed	4 151	5 337	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 921	7 237	
Kokku kohustused	6 921	7 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 384	-131	
Kokku omakapital	68 753	2 369	
Kokku kohustused ja omakapital	75 674	9 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	97 231	61 051	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 663	-28 098	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 567	-10 345	
Tööjõukulud	-6 288	-21 294	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 310	-1 245	6
Muud ärikulud	-29	-200	
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 374	-131	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 384	-131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 384	-131	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	66 374	-131	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 310	1 245	6
Muud korrigeerimised	0	-2 500	
Kokku korrigeerimised	3 310	-1 255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 515	-2 738	3
Varude muutus	0	-2 500	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 186	5 337	8
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	65 993	-1 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 691	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 691	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	870	1 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	870	1 900	
Kokku rahavood	57 172	613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	613	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 172	613	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 785	613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	0	2 500
Muud muutused omakapitalis	0	-131	-131
31.12.2013	2 500	-131	2 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	66 384	66 384
31.12.2014	2 500	66 253	68 753

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Ehitus OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kadrioru Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustused

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 õiglases väärtuses).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 (2013 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 066	608
Arvelduskonto pangas	54 719	5
Kokku raha	57 785	613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 753	2 753	5
Muud nõuded	2 500	2 500	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 253	5 253	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238	5
Muud nõuded	2 500	2 500	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 738	2 738	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	2 500	2 500
Kokku varud	2 500	2 500

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	830	0	19	0
Üksikisiku tulumaks	0	439	0	13
Sotsiaalmaks	0	731	0	392
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	68	0	14
Intress	0	0	0	21
Ettemaksukonto jääk	1 923		219	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 753	1 289	238	447

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	5 000	5 000	0	5 000
Amortisatsioonikulu	-1 245	-1 245	0	-1 245
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 000	5 000	0	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 245	-1 245	0	-1 245
Jääkmaksumus	3 755	3 755	0	3 755
Ostud ja parendused	4 691	4 691	5 000	9 691
Amortisatsioonikulu	-1 854	-1 854	-1 456	-3 310
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 691	9 691	5 000	14 691
Akumuleeritud kulum	-3 099	-3 099	-1 456	-4 555
Jääkmaksumus	6 592	6 592	3 544	10 136

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	2 770	2 770		
Lühiajalised laenud kokku	2 770	2 770		
Laenukohustused kokku	2 770	2 770		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 900	1 900		
Lühiajalised laenud kokku	1 900	1 900		
Laenukohustused kokku	1 900	1 900		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 862	1 862	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 289	1 289	5
Võlad aruandvatele isikutele	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 151	4 151	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 794	1 794	
Võlad töövõtjatele	336	336	
Maksuvõlad	447	447	5
Võlad aruandvatele isikutele	2 760	2 760	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 337	5 337	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	53 002	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	13 251	0
Kokku tingimuslikud kohustused	66 253	0

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	52 651
Soome	97 231	8 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 231	61 051
Kokku müügitulu	97 231	61 051
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	0	24 395
Tulud rendist	97 231	9 140
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	0	27 516
Kokku müügitulu	97 231	61 051

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 645	13 849
Sotsiaalmaksud	1 643	7 445
Kokku tööjõukulud	6 288	21 294
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	2

Aruandeperioodil ettevõttes arvtaandatusena täistööajale töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 770	1 900

2013	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	870	1 900

Juhatuse liikmele ei ole peale töötasu muid tasusid makstud ega soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Kadrioru Ehitus OÜ (registrikood: 12355151) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PÄRNIK	Juhatuse liige	18.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 384
Kokku	66 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	67831	69.76%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	29400	30.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kreitsberg	36804050268	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56606661
E-posti aadress	jaakpaernik@gmail.com