

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kadrioru Ehitus OÜ kanti äriregistrisse 02.10.2012.

Kadrioru Ehitus OÜ tegeles 2015. aastal vara rentimisega.

2015. aastal oli ettevõtte müügikäive 134 429 eurot ja kasum aruandeaastal 56 282 eurot.

2015 a. arvestati juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole lepingu lõppemisel hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Jaak Pärnik

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 631	57 785	2
Nõuded ja ettemaksed	67 577	5 253	3
Varud	32 500	2 500	5
Kokku käibevara	105 708	65 538	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 873	10 136	6
Kokku põhivara	37 873	10 136	
Kokku varad	143 581	75 674	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 677	2 770	7
Võlad ja ettemaksed	3 958	4 151	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 635	6 921	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 911	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	7 911	0	
Kokku kohustused	18 546	6 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 253	-131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 282	66 384	
Kokku omakapital	125 035	68 753	
Kokku kohustused ja omakapital	143 581	75 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	134 429	97 231	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 293	-3 663	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 534	-17 567	
Tööjõukulud	-20 172	-6 288	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 931	-3 310	6
Muud ärikulud	-1	-29	
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 498	66 374	
Intressikulud	-239	0	
Muud finantstulud ja -kulud	23	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 282	66 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 282	66 384	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	56 498	66 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 931	3 310	6
Kokku korrigeerimised	8 931	3 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 324	-2 515	3
Varude muutus	-30 000	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-193	-1 186	8
Laekunud intressid	23	10	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 065	65 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 768	-9 691	
Antud laenud	-18 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 768	-9 691	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	870	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 082	0	
Makstud intressid	-239	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 321	870	
Kokku rahavood	-52 154	57 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	57 785	613	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 154	57 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 631	57 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	56 282	56 282
31.12.2015	2 500	122 535	125 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Ehitus OÜ 2015. 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 347	3 066
Arvelduskonto pangas	2 284	54 719
Kokku raha	5 631	57 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 860	46 860	
Ostjatelt laekumata arved	46 860	46 860	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 217	3 217	4
Muud nõuded	17 500	17 500	
Laenunõuded	15 000	15 000	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 577	67 577	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 753	2 753	4
Muud nõuded	2 500	2 500	
Viitlaekumised	2 500	2 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 253	5 253	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	188	0	830	0
Üksikisiku tulumaks	0	419	0	439
Sotsiaalmaks	0	828	0	731
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	51
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	68
Ettemaksukonto jääk	3 029		1 923	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 217	1 358	2 753	1 289

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 500	2 500
Ettemaksed varude eest	30 000	0
Kokku varud	32 500	2 500

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 000	0	5 000	0	5 000
Akumuleeritud kulum	-1 245	0	-1 245	0	-1 245
Jääkmaksumus	3 755	0	3 755	0	3 755
Ostud ja parendused	4 691	0	4 691	5 000	9 691
Amortisatsioonikulu	-1 854	0	-1 854	-1 456	-3 310
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 691	0	9 691	5 000	14 691
Akumuleeritud kulum	-3 099	0	-3 099	-1 456	-4 555
Jääkmaksumus	6 592	0	6 592	3 544	10 136
Ostud ja parendused	30 900	3 079	33 979	2 689	36 668
Muud ostud ja parendused	30 900	3 079	33 979	2 689	36 668
Amortisatsioonikulu	-5 208	-607	-5 815	-3 116	-8 931
31.12.2015					
Soetusmaksumus	40 591	3 079	43 670	7 689	51 359
Akumuleeritud kulum	-8 307	-607	-8 914	-4 572	-13 486
Jääkmaksumus	32 284	2 472	34 756	3 117	37 873

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	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		
Kapitalirendikohustused kokku	11 818	3 907	7 911	
Laenukohustused kokku	14 588	6 677	7 911	

	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		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	
Laenukohustused kokku	2 770	2 770	0	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 600	1 600	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 358	1 358	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 958	3 958	

	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 151	4 151	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	98 028	53 002
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	24 507	13 251
Kokku tingimuslikud kohustused	122 535	66 253

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	134 429	97 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 429	97 231
Kokku müügitulu	134 429	97 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud rendist	134 429	97 231
Kokku müügitulu	134 429	97 231

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 076	4 645
Sotsiaalmaksud	5 096	1 643
Kokku tööjõukulud	20 172	6 288
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 770	2 770

Kadrioru Ehitus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2016

Kadriru Ehitus OÜ (registrikood: 12355151) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PÄRNIK	Juhatuse liige	22.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 282
Kokku	122 535
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	122 535
Kokku	122 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	101729	75.67%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	32700	24.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kreitsberg	36804050268	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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