

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kadaka Teed osühing

registrikood: 11527058

tänava/talu nimi, Veere Talu

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kadaka Teed OÜ aktiivne majandustegevus algas juunis 2009.aastal

2016. aastal oli ettevõttel jätkuvalt kaks peamist tegevusala:

- pinnasetööd (ehitusplatside ettevalmistus)
- teede ja tänavate hooldus (masinate rent)

Kadaka Teed OÜ pakub teenuseid teedehituse ja -rekonstrueerimise valdkonnas, teede ja tänavate hooldus ning ka vee-ja kanalisatsioonitrasside ehituses.

Ettevõtte tegevuspiirkond 2016.aastal oli Eesti Vabariik.

2016 aastal oli ettevõttes keskmiselt 2 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 1634 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 893	12 876
Nõuded ja ettemaksed	121 955	97 717
Varud	204	0
Kokku käibevarad	140 052	110 593
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	13 500	13 500
Materiaalsed põhivarad	31 516	46 082
Kokku põhivarad	45 016	59 582
Kokku varad	185 068	170 175
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	200	610
Võlad ja ettemaksed	10 537	4 654
Kokku lühiajalised kohustised	10 737	5 264
Kokku kohustised	10 737	5 264
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 355	151 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 420	10 757
Kokku omakapital	174 331	164 911
Kokku kohustised ja omakapital	185 068	170 175

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	198 273	57 508
Muud äritulud	504	24 620
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 309	-23 822
Mitmesugused tegevuskulud	-41 388	-20 675
Tööjõukulud	-2 573	-1 796
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 357	-23 662
Muud ärikulud	-730	-516
Ärikasum (kahjum)	9 420	11 657
Intressikulud	0	-900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 420	10 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 420	10 757

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadaka Teed OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kadaka Teed OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 ilmnunud 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 kulumise.

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 müügiikulutused) 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	5-15
Muu materiaalne põhivara	3-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 ettevõtte 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 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	17 893	12 876

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 657	7 657	
Ostjatelt laekumata arved	7 657	7 657	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 436	1 436	
Muud nõuded	126 362	112 862	13 500
Laenunõuded	126 362	112 862	13 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 455	121 955	13 500

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	28 673	28 673	
Ostjatelt laekumata arved	28 673	28 673	
Muud nõuded	82 382	68 882	13 500
Laenunõuded	68 882	68 882	
Viitlaekumised	13 500		13 500
Ettemaksed	162	162	
Muud makstud ettemaksed	162	162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 217	97 717	13 500

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	204
Kokku varud	204

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			36
Käibemaks	1 436	480	1 537
Üksikisiku tulumaks		15	8
Sotsiaalmaks		129	197
Kohustuslik kogumispension		5	8
Töötuskindlustusmaksed		6	10
Intress		181	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 436	816	1 796

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	202 167	4 211	206 378
Akumuleeritud kulum	-126 394	-2 097	-128 491
Jääkmaksumus	75 773	2 114	77 887
Amortisatsioonikulu	-23 008	-654	-23 662
Müügid	-8 143		-8 143
31.12.2015			
Soetusmaksumus	202 167	4 211	206 378
Akumuleeritud kulum	-157 545	-2 751	-160 296
Jääkmaksumus	44 622	1 460	46 082
Ostud ja parendused		791	791
Amortisatsioonikulu	-14 722	-635	-15 357
31.12.2016			
Soetusmaksumus	202 167	5 002	207 169
Akumuleeritud kulum	-172 267	-3 386	-175 653
Jääkmaksumus	29 900	1 616	31 516

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed		17 015
Kokku		17 015

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	200	200		
Laenukohustised kokku	200	200		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	610	610		
Lühiajalised laenud kokku	610	610		
Laenukohustised kokku	610	610		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 721	9 721
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	816	816
Kokku võlad ja ettemaksed	10 537	10 537

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 658	2 658
Võlad töövõtjatele	200	200
Maksuvõlad	1 796	1 796
Kokku võlad ja ettemaksed	4 654	4 654

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	198 273	57 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	198 273	57 508
Kokku müügitulu	198 273	57 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus	19 072	0
Pinnasetööd	152 877	32 511
Masinate rent	26 324	24 997
Muud	0	0
Kokku müügitulu	198 273	57 508

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	13 400
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 872
Trahvid, viivised ja hüvitised	504	0
Muud	0	2 348
Kokku muud äritulud	504	24 620

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	63 722	4 160
Energia	11 392	4 793
Kütus	11 392	4 793
Alltöövõtutööd	2 478	3 150
Transpordikulud	39 573	3 715
Suurte masinatega seotud kulud	11 606	7 819
Muud	538	185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 309	23 822

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 225	240
Energia	0	481
Kütus	0	481
Mitmesugused bürookulud	0	1 300
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	20 462	0
Sõiduautodega seotud kulud	45	1 980
Muud	18 656	16 674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 388	20 675

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 634	1 299
Sotsiaalmaksud	939	497
Kokku tööjõukulud	2 573	1 796
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-181	-516
Muud	-549	0
Kokku muud ärikulud	-730	-516

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 634	1 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2017

Kadaka Teed osühing (registrikood: 11527058) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO PROOS	Juhatuse liige	18.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 420
Kokku	171 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 775
Kokku	171 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	171948	86.72%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	26325	13.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reigo Proos	37911300376	Kurtina küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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