

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kadaka Teed osaühing

registrikood: 11527058

tänava/talu nimi, Veere

maja ja korteri number:

küla: Kurtna küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75518

telefon: +372 5185529

faks:

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	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2017.majandusaastal jätkus tegevus samas valdkonnas.

2017 aastal oli ettevõttes keskmiselt 2 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 738	17 893	2
Nõuded ja ettemaksed	68 282	121 955	3
Varud	22	204	4
Kokku käibevarad	117 042	140 052	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	487	13 500	3
Materiaalsed põhivarad	22 493	31 516	6
Kokku põhivarad	22 980	45 016	
Kokku varad	140 022	185 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 390	200	7
Võlad ja ettemaksed	5 724	10 537	8
Kokku lühiajalised kohustised	14 114	10 737	
Kokku kohustised	14 114	10 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 774	162 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 422	9 420	
Kokku omakapital	125 908	174 331	
Kokku kohustised ja omakapital	140 022	185 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	268 080	198 273	10
Muud äritulud	2 160	504	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 355	-129 309	12
Mitmesugused tegevuskulud	-162 100	-41 388	
Tööjõukulud	-9 074	-2 573	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 973	-15 357	
Muud ärikulud	-196	-730	14
Ärikasum (kahjum)	-45 458	9 420	
Intressikulud	-2 870	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 328	9 420	
Tulumaks	-94	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 422	9 420	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadaka Tee OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapoolt välja antud 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.

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 ilmnenud 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 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
Transpordivahendid	5-15
Arvutid ja arvutisüsteemid	1-5
Muu materiaalne põhivara	3-5

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 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	48 738	17 893

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 568	31 568	
Ostjatelt laekumata arved	31 568	31 568	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	155	
Muud nõuded	37 046	36 559	487
Laenunõuded	15 987	15 500	487
Viitlaekumised	21 059	21 059	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 769	68 282	487

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	22	204
Kokku varud	22	204

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	155	2 448	1 436	480
Üksikisiku tulumaks		54		15
Erisoodustuse tulumaks		28		
Sotsiaalmaks		295		129
Kohustuslik kogumispension		9		5
Töötuskindlustusmaksed		11		6
Intress				181
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	2 845	1 436	816

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	12 983		12 983
Amortisatsioonikulu	-21 445	-528	-21 973
Müügid	-33		-33
31.12.2017			
Soetusmaksumus	215 117	5 002	220 119
Akumuleeritud kulum	-193 712	-3 914	-197 626
Jääkmaksumus	21 405	1 088	22 493

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen TLN Hoiu-Laenuühistu	8 190	8 190			12.00% krediitlimiidi kasutatud osalt aastas	EUR	10.02.2019
Laen	200	200					
Lühiajalised laenud kokku	8 390	8 390					
Laenukohustised kokku	8 390	8 390					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 902	1 902
Võlad töövõtjatele	633	633
Maksuvõlad	2 845	2 845
Muud võlad	344	344
Muud viitvõlad	344	344
Kokku võlad ja ettemaksed	5 724	5 724

	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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	268 080	198 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	268 080	198 273
Kokku müügitulu	268 080	198 273
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede hooldus	48 960	19 072
Pinnasetööd	181 429	152 877
Masinate rent	37 691	26 324
Muud	0	0
Kokku müügitulu	268 080	198 273

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 008	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 152	504
Kokku muud äritulud	2 160	504

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	36 745	63 722
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 707	0
Energia	24 627	11 392
Elektrienergia	1 503	0
Kütus	23 124	11 392
Alltöövõtutööd	2 298	2 478
Transpordikulud	20 620	39 573
Suurte masinatega seotud kulud	20 167	11 606
Muud	5 191	538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	122 355	129 309

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 158	1 634
Sotsiaalmaksud	2 915	939
Kokku tööjõukulud	9 073	2 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-196	-181
Muud	0	-549
Kokku muud ärikulud	-196	-730

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 810	1 634

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Kadaka Teed osaühing (registrikood: 11527058) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIGO PROOS	Juhatuse liige	24.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	171 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 422
Kokku	123 352
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 352
Kokku	123 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	268080	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