

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kärgeha OÜ

registrikood: 14088748

tänavanimi: Kodu tn 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10135

e-posti aadress: ramon.rask@rask.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Intressikulud	10
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kärgkeha OÜ on varahaldus ettevõtte. Aruandeperioodil oli ühingu peamine aktiivne tegevus seotud sidusühingute Alliklepa Arenduse OÜ ja Alliklepa Sadam OÜ tegevuse finantseerimisega.

Osaühingus töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

2022. aastal jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 568	30 700	
Nõuded ja ettemaksed	1 561 265	1 304 868	2
Kokku käibevarad	1 634 833	1 335 568	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	343 365	368 365	3
Finantsinvesteeringud	25 000	25 000	4
Kokku põhivarad	368 365	393 365	
Kokku varad	2 003 198	1 728 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	388 015	865 515	5
Võlad ja ettemaksed	142 175	106 799	6
Kokku lühiajalised kohustised	530 190	972 314	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	630 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	630 000	0	
Kokku kohustised	1 160 190	972 314	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	597 500	597 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 619	128 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 389	27 923	
Kokku omakapital	843 008	756 619	
Kokku kohustised ja omakapital	2 003 198	1 728 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 800	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-219	-202	
Ärikasum (kahjum)	-5 019	-202	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	24 000	0	
Intressitulud	122 111	85 539	10
Intressikulud	-54 703	-57 414	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 389	27 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 389	27 923	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kärgkeha 2021. 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.

OÜ Kärgkeha on 2021. aasta kohta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirjel Raha kajastatakse raha arvelduskontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Investeeringuid börsil mittekaubeldavatesse aktsiatesse ja osadesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringusobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

Finantskohustis 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 laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 20/80 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. Regulaarselt makstavatele dividendidele kehtib alates 2019 aastast soodsam maksumäär, milleks on 14% (14/86 netosummast).

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

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.detsember 2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 425 400	1 425 400	0	0
Muud nõuded	135 865	135 865	0	0
Intressinõuded	86 831	86 831	0	0
Viitlaekumised	49 034	49 034	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 561 265	1 561 265	0	0
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 200 400	1 200 400	0	0
Muud nõuded	104 468	104 468	0	0
Intressinõuded	104 434	104 434	0	0
Viitlaekumised	34	34	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 304 868	1 304 868	0	0

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 600	2 600
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	340 765	365 765
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	343 365	368 365

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	25 000	25 000
31.12.2020	25 000	25 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	25 000	25 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	25 000	25 000
31.12.2021	25 000	25 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	25 000	25 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	388 015	388 015			8%	EUR	Esimesel nõudmisel.
Lühiajalised laenud kokku	388 015	388 015					
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	80 000	0	80 000	0	8%	EUR	31.12.2024
Laen ettevõttelt	550 000	0	550 000	0	4%	EUR	01.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	630 000	0	630 000	0			
Laenukohustised kokku	1 018 015	388 015	630 000	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	465 515	465 515			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Laen eraisikult	50 000	50 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Laen ettevõttelt	350 000	350 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	865 515	865 515					
Laenukohustised kokku	865 515	865 515	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	142 175	142 175	0	0
Intressivõlad	142 175	142 175	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	142 175	142 175	0	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	106 799	106 799	0	0
Intressivõlad	106 799	106 799	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	106 799	106 799	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	194 406	125 295
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 602	31 324
Kokku tingimuslikud kohustised	243 008	156 619

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	54 703	57 414
Kokku intressikulud	54 703	57 414

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	122 111	85 539
Kokku intressitulud	122 111	85 539

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	1 139 987	961 776	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 000	343 076	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 183	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 499 170	1 304 852	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 015	465 515	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	5
Kokku laenukohustised	388 015	515 515	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 180	88 650	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 111	8 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	139 291	96 814	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 000	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	537 400	320 000	0	857 400	56 389	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 000	0	0	343 000	27 897	
Kokku antud laenud	880 400	320 000	0	1 200 400	84 286	
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	857 400	200 000	0	1 055 000	80 862	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 000	0	0	343 000	37 659	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	35 000	15 000	2 939	
Kokku antud laenud	1 200 400	250 000	35 000	1 413 000	121 460	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390 315	75 200	0	465 515	34 987	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0	50 000	4 000	5
Kokku laenukohustised	440 315	75 200	0	515 515	38 987	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	465 515	47 500	125 000	388 015	36 529	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	30 000	0	80 000	5 946	5
Kokku laenukohustised	515 515	77 500	125 000	468 015	42 475	

Antud laenud 31.12.2021: 2021 üks sidusettevõtte müüdi ja laenu summas 2400 eur 31.12.2021 seisuga antud laenuna sidusettevõttele enam ei kajastata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2022

Kärgkeha OÜ (registrikood: 14088748) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMON RASK	Juhatuse liige	15.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 389
Kokku	243 008
Jaotamine	
0	
Kokku	243 008

Kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 389
Kokku	243 008
Jaotamine	
Kokku	243 008

Kasumit mitte jaotada

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ramon Rask	38209160270	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ramon.rask@rask.ee