

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kaanoni Investeeringute OÜ

registrikood: 11203249

tänavanimi: Riia tn

maja number: 24

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

telefon: +372 7350850

e-posti aadress: invest@kaanon.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kaanoni Investeeringute OÜ on erakapitalil põhinev ettevõtte, mis on asutatud 2006. aasta jaanuaris.

Asutajaks on 100% osalusega AS Kaanon Kinnisvara.

Ettevõtte põhitegevus on äriruumide üürimine asukohaga Betooni 9 Tartus.

Majandusaasta müügikäive oli 150 157 eurot ja kasumit teeniti 60 940 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 035	9 977	
Nõuded ja ettemaksed	24 434	16 067	2
Kokku käibevarad	40 469	26 044	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 030 000	1 030 000	4
Materiaalsed põhivarad	79 646	48 909	5
Kokku põhivarad	1 109 646	1 078 909	
Kokku varad	1 150 115	1 104 953	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 156	67 505	6
Võlad ja ettemaksed	39 704	23 399	7
Kokku lühiajalised kohustised	103 860	90 904	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	318 712	347 600	6
Võlad ja ettemaksed	2 198	2 044	7
Kokku pikaajalised kohustised	320 910	349 644	
Kokku kohustised	424 770	440 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 593	609 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 940	52 167	
Kokku omakapital	725 345	664 405	
Kokku kohustised ja omakapital	1 150 115	1 104 953	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	150 157	157 550	10
Muud äritulud	2 342	18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 519	-19 827	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 579	-18 406	12
Tööjõukulud	-62 181	-61 451	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 631	-207	5
Muud ärikulud	-20	-2	
Ärikasum (kahjum)	64 569	57 675	
Intressikulud	-3 630	-5 509	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 940	52 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 940	52 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaanoni Investeeringute OÜ 2021.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kaanoni Investeeringute OÜ on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Kinnisvarainvesteeringud hinnatakse ümber igal bilansipäeval.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kohe kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestust alustatakse põhivara objekti soetamise kuust. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale 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.

Seotud osapooled

Kaanoni Investeeringute OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 969	23 969
Ostjatelt laekumata arved	23 969	23 969
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60
Muud nõuded	50	50
Viitlaekumised	50	50
Ettemaksed	355	355
Tulevaste perioodide kulud	355	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 434	24 434
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 761	10 761
Ostjatelt laekumata arved	10 761	10 761
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 576	4 576
Muud nõuded	375	375
Viitlaekumised	375	375
Ettemaksed	355	355
Tulevaste perioodide kulud	355	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 067	16 067

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 088	0	1 845
Üksikisiku tulumaks	0	835	0	825
Sotsiaalmaks	0	1 893	0	1 831
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	112
Töötuskindlustusmaksed	0	182	0	172
Ettemaksukonto jääk	60		4 576	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	5 056	4 576	4 785

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	1 030 000
31.12.2020	1 030 000
31.12.2021	1 030 000

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	132 636	152 506
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 999	-28 158

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	0	830	0	830	48 667	49 497
Akumuleeritud kulum	0	-588	0	-588	0	-588
Jääkmaksumus	0	242	0	242	48 667	48 909
Ostud ja parendused	35 368	0	0	0	0	35 368
Amortisatsioonikulu	-729	-207	-3 695	-3 902	0	-4 631
Ümberliigitamised	8 357	0	40 310	40 310	-48 667	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	8 357	0	40 310	40 310	-48 667	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	43 725	830	40 310	41 140	0	84 865
Akumuleeritud kulum	-729	-795	-3 695	-4 490	0	-5 219
Jääkmaksumus	42 996	35	36 615	36 650	0	79 646

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	80 501	64 156	16 345		3%	Euro	28.03.2023
Juriidilise isiku laen	5 113	0	5 113		3%	Euro	31.12.2023
Juriidilise isiku laen	297 254	0	297 254		0%	Euro	25.02.2023
Pikaajalised laenud kokku	382 868	64 156	318 712				
Laenukohustised kokku	382 868	64 156	318 712				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	142 738	67 505	75 233		3%	Euro	28.03.2023
Juriidilise isiku laen	5 113	0	5 113		3%	Euro	31.12.2022
Juriidilise isiku laen	267 254	0	267 254		0%	Euro	25.02.2021
Pikaajalised laenud kokku	415 105	67 505	347 600				
Laenukohustised kokku	415 105	67 505	347 600				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	1 030 000	1 030 000
Kokku	1 030 000	1 030 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	21 359	21 359	0	
Võlad töövõtjatele	5 349	5 349	0	
Maksuvõlad	5 056	5 056	0	3
Muud võlad	2 198	0	2 198	
Intressivõlad	2 198	0	2 198	
Saadud ettemaksed	7 940	7 940	0	
Muud saadud ettemaksed	7 940	7 940	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 902	39 704	2 198	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 026	7 026	0	
Võlad töövõtjatele	4 412	4 412	0	
Maksuvõlad	4 785	4 785	0	3
Muud võlad	2 044	0	2 044	
Intressivõlad	2 044	0	2 044	
Saadud ettemaksed	7 176	7 176	0	
Muud saadud ettemaksed	7 176	7 176	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 443	23 399	2 044	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	578 026	529 274
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	144 507	132 319
Kokku tingimuslikud kohustised	722 533	661 593

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 157	157 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	150 157	157 550
Kokku müügitulu	150 157	157 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201)	150 157	157 550
Kokku müügitulu	150 157	157 550

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	740	1 648
Energia	0	971
Soojusenergia	0	971
Transpordikulud	0	10
Remondikulud	20	0
Halduskulud	2 377	12 791
Hooldustööd	2 847	4 407
Muud	535	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 519	19 827

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	226	0
Energia	0	3 830
Elektrienergia	0	3 830
Mitmesugused bürookulud	5 912	2 519
Riiklikud ja kohalikud maksud	921	921
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	723
Reklaam	634	247
Kindlustus	1 573	1 526
Muud teenused	68	218
Sõiduauto kompensatsioon	1 800	1 718
Muud	3 445	6 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 579	18 406

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	49 872	49 124
Sotsiaalmaksud	12 309	12 327
Kokku tööjõukulud	62 181	61 451
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	297 254	267 254
Kokku laenukohustised	297 254	267 254
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 198	2 044
Kokku võlad ja ettemaksed	2 198	2 044

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Emaettevõtja	203 254	64 000	0	267 254
Kokku laenukohustised	203 254	64 000	0	267 254
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Emaettevõtja	267 254	30 000	0	297 254
Kokku laenukohustised	267 254	30 000	0	297 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Kaaroni Investeeringute OÜ (registrikood: 11203249) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HÄRMO HALJASTE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 940
Kokku	722 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	722 533
Kokku	722 533

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 940
Kokku	722 533
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	722 533
Kokku	722 533

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	150157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts KAANON KINNISVARA	10291487	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7350850
E-posti aadress	invest@kaanon.ee