

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ RadKar

registrikood: 14773510

tänava/talu nimi, Lageda tee 20
maja ja korteri number:

küla: Vaela küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75413

telefon: +372 5153805

e-posti aadress: karel@katusetood.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Radkar OÜ 2021. aasta tegevusaladeks oli finantsinvesteeringud.

Majandusaastal teostati mitmeid investeeringuid ja planeeritakse tegevust jätkata ka järgmisel majandusaastal.

Finantsnäitaja	2021	2020
Müügitulu	4 987	6 610
Puhaskasum (kahjum)	-166 813	149 671
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	1,5	2,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Seoses Covid-19 jätkuva levikuga, jälgib juhtkond olukorda pidevalt. OÜ Radkat on rakendatud käitumisjuhised viiruse leviku tõkestamiseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, siis käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamise ajal ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu edasise võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	334	2 958	
Finantsinvesteeringud	304 170	346 722	
Nõuded ja ettemaksed	5 000	0	
Laenu nõuded	5 000	0	
Kokku käibevarad	309 504	349 680	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	110 534	113 734	2
Kokku põhivarad	110 534	113 734	
Kokku varad	420 038	463 414	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 178	152 578	3
Võlad ja ettemaksed	9 197	6 465	
Võlad tarnijatele	547	1 040	
Muud võlad	8 650	5 425	
Kokku lühiajalised kohustised	209 375	159 043	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	227 805	154 700	
Kokku pikaajalised kohustised	227 805	154 700	
Kokku kohustised	437 180	313 743	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	4
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 671	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 813	149 671	
Kokku omakapital	-17 142	149 671	
Kokku kohustised ja omakapital	420 038	463 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 987	6 610	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 540	-1 902	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 423	-6 338	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 200	-4 266	
Muud ärikulud	-46	-43	
Ärikasum (kahjum)	-8 222	-5 939	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-153 564	161 468	7
Intressikulud	-5 027	-5 858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-166 813	149 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 813	149 671	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RadKar 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (edaspidi RTJ). Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse 100%-liselt kulus.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele on 3-10 aastat.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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.

Alates 2018. aastast hakkas kehtima seadusemuudatus, mis võimaldab dividendide väljamaksmisele rakendada maksumäära

14/86. Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	11 350	106 650	118 000
Amortisatsioonikulu	0	-4 266	-4 266
31.12.2020			
Soetusmaksumus	11 350	106 650	118 000
Akumuleeritud kulum	0	-4 266	-4 266
Jääkmaksumus	11 350	102 384	113 734
Amortisatsioonikulu	0	-3 200	-3 200
31.12.2021			
Soetusmaksumus	11 350	106 650	118 000
Akumuleeritud kulum	0	-7 466	-7 466
Jääkmaksumus	11 350	99 184	110 534

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	108 820	108 820			0%	EUR	31.12.2022
Finantsasutus	91 358	91 358			0,5%	USD	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	200 178	200 178					
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	227 805	0	227 805		2%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	227 805		227 805				
Laenukohustised kokku	427 983	200 178	227 805				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	90 360	90 360			0%	EUR	31.12.2021
Finantsasutus	62 218	62 218			0,5%	USD	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	152 578	152 578					
Pikaajalised laenud							
Ettevõtte	154 700	0	154 700		2%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	154 700		154 700				
Laenukohustised kokku	307 278	152 578	154 700				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	11 350	11 350
Ehitised	99 184	102 384
Muud varad	301 124	236 580
Kokku	411 658	350 314

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Osade eest ei ole sisse makset tehtud.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 987	6 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 987	6 610
Kokku müügitulu	4 987	6 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	4 987	5 443
Konsultatsioonid	0	1 167
Kokku müügitulu	4 987	6 610

Lisa 6 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-9 084	5 703
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-144 480	155 765
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-153 564	161 468

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 820	90 360
Kokku laenukohustised	108 820	90 360

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 805	154 700
Kokku laenukohustised	227 805	154 700

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 000	176 060	-70 000	245 060
Kokku laenukohustised	139 000	176 060	-70 000	245 060
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 060	257 680	-166 115	336 625
Kokku laenukohustised	245 060	257 680	-166 115	336 625

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 876	265 944
Kokku antud garantiid/tagatised	223 876	265 944

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ RadKar (registrikood: 14773510) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAREL RADIKO	Juhatuse liige	07.01.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-166 813
Kokku	-17 142
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-17 142
Kokku	-17 142

Osanik tasub sisse osamakse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
karel radiko	38204200329	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153805
E-posti aadress	karel@katusetood.ee