

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

2023. aastal jätkatakse samal tegevusalal. Olulisi investeeringuid ei ole plaanis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 013	73 568	
Nõuded ja ettemaksed	1 556 143	1 561 265	2
Kokku käibevarad	1 567 156	1 634 833	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	343 365	343 365	3
Finantsinvesteeringud	37 500	25 000	4
Nõuded ja ettemaksed	358 000	0	2
Kokku põhivarad	738 865	368 365	
Kokku varad	2 306 021	2 003 198	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	422 515	388 015	5
Võlad ja ettemaksed	181 707	142 175	6
Kokku lühiajalised kohustised	604 222	530 190	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	780 000	630 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	780 000	630 000	
Kokku kohustised	1 384 222	1 160 190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurs	597 500	597 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 008	156 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 791	86 389	
Kokku omakapital	921 799	843 008	
Kokku kohustised ja omakapital	2 306 021	2 003 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-4 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-369	-219	
Ärikasum (kahjum)	-369	-5 019	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	24 000	
Intressitulud	144 613	122 111	10
Intressikulud	-65 453	-54 703	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 791	86 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 791	86 389	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kärgkeha on 2022. aasta kohta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Rahana kajastatakse raha pangas arvelduskontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Investeeringuid 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.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 laekuvas 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 kulutusi. 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 netosumma).

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

1. tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
2. tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtteid;
3. tütar- ja sidusettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 622 314	1 264 314	358 000	0	11
Laenuõuded	232 400	232 400	0	0	
Muud nõuded	59 429	59 429	0	0	
Intressinõuded	10 395	10 395	0	0	
Viitlaekumised	49 034	49 034	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 914 143	1 556 143	358 000	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 499 170	1 499 170	0	0	11
Laenuõuded	12 400	12 400	0	0	
Muud nõuded	49 695	49 695	0	0	
Intressinõuded	661	661	0	0	
Viitlaekumised	49 034	49 034	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 561 265	1 561 265	0	0	

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 600	2 600
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	340 765	340 765
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	343 365	343 365

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		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
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	25 000	25 000
Soetamine	12 500	12 500
31.12.2022	37 500	37 500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	37 500	37 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	422 515	422 515			8%	EUR	Esimesel nõudmisel.	11
Lühiajalised laenud kokku	422 515	422 515						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	80 000	0	80 000	0	8%	EUR	31.12.2024	11
Laen ettevõttelt	700 000	0	700 000	0	4%	EUR	01.04.2025	
Pikaajalised laenud kokku	780 000	0	780 000	0				
Laenukohustised kokku	1 202 515	422 515	780 000	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	388 015	388 015			8%	EUR	Esimesel nõudmisel.	11
Lühiajalised laenud kokku	388 015	388 015						
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	80 000	0	80 000	0	8%	EUR	31.12.2024	11
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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	178 038	178 038	0	0	11
Muud võlad	3 669	3 669	0	0	
Intressivõlad	3 669	3 669	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 707	181 707	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad seotud osapooltele	139 290	139 290	0	0	11
Muud võlad	2 885	2 885	0	0	
Intressivõlad	2 885	2 885	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	142 175	142 175	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	257 439	194 406
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 360	48 602
Kokku tingimuslikud kohustised	321 799	243 008

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	65 453	54 703
Kokku intressikulud	65 453	54 703

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	144 613	122 111
Kokku intressitulud	144 613	122 111

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	1 246 914	1 482 987
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 400	16 183
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 264 314	1 499 170
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	422 515	388 015
Kokku laenukohustised	422 515	388 015
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157 527	125 180
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 510	14 111
Kokku võlad ja ettemaksed	178 037	139 291

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	358 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	358 000	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	80 000
Kokku laenukohustised	80 000	80 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 198 000	200 000	0	1 398 000	118 763
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	1 198 000	250 000	35 000	1 413 000	121 702

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 398 000	155 000	0	1 553 000	133 639
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	0	0	15 000	1 217
Kokku antud laenud	1 413 000	155 000	0	1 568 000	134 856

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
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
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
Kokku laenukohustised	515 515	77 500	125 000	468 015	42 475

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	388 015	34 500	0	422 515	32 347
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000	0	0	80 000	6 400
Kokku laenukohustised	468 015	34 500	0	502 515	38 747

Sidusettevõtetele antud laenude intressimäärad on vahemikus 8%-12%. Sidusettevõttele antud lühiajalise laenu tagasimakse tähtaeg on esimesel nõudmisel. Sidusettevõttele antud pikaajalise laenu tagasimakse tähtaeg on 01.05.2026.

Muudele seotud osapooltele antud laenude intressimäär on 8% ja tagastamise tähtaeg 05.02.2024.

Seotud osapooltelt saadud laenude intressimäär on 8% aastas.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud ega muid olulisi soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2023

Kärgkeha OÜ (registrikood: 14088748) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMON RASK	Juhatuse liige	10.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 791
Kokku	321 799
Jaotamine	
0	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 791
Kokku	321 799

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