

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: CMTrade OÜ

registrikood: 14479986

tänava/talu nimi, Pärnasalu tn 31

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 56615666

e-posti aadress: info@cmt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

CMTrade OÜ on Eesti erakapitalil põhinev ettevõte, mis alustas oma tegevust 30.04.2018. aastal.

CMTrade OÜ põhitegevusalaks on puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine.

2022. aastal oli CMTrade OÜ müügitulu 120,8 tuhat eurot. CMTrade OÜ ärikasumiks kujunes 2022. aastal 4,1 tuhat eurot.

CMTrade OÜ juhatus koosneb kolmest juhatuse liikmest. Juhatusel liikmetele 2022. aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmetega sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta. Juhatusel liikmetele hüvitiste maksmist ja ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

2022. aastal on plaanis jätkata samas tegevusvaldkonnas.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2022.a	2021.a
Müügitulu (eurodes)		120 754	584 434
Puhaskasum (eurodes)		4 097	55 741
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	-79,34%	98,60%
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	3,39 %	9,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara / lühiajalised kohustused	4,14	5,12
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	2,82%	42,30%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	3,72%	52,50%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 325	33 235	
Nõuded ja ettemaksed	97 069	97 944	2
Varud	46 350	0	
Kokku käibevarad	144 744	131 179	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	346	420	3
Kokku põhivarad	346	420	
Kokku varad	145 090	131 599	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 000	4
Võlad ja ettemaksed	34 990	15 596	5
Kokku lühiajalised kohustised	34 990	25 596	
Kokku kohustised	34 990	25 596	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 503	47 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097	55 741	
Kokku omakapital	110 100	106 003	
Kokku kohustised ja omakapital	145 090	131 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	120 754	584 434
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 607	-517 514
Mitmesugused tegevuskulud	-1 976	-11 098
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74	-74
Ärikasum (kahjum)	4 097	55 748
Intressikulud	0	-7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 097	55 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097	55 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CMTrade OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2021. aasta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

CMTrade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse languset tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendid

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõik 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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhist arvestusprintsipi kasutades. Kulude kajastamise lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval välja makstakse.

Seotud osapooled

Aruandes on loetud seotud osapoolteks:

*olulist mõju omavaid omanikke;

*tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;

*eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulisuse mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	24 981	24 981	0	0
Ostjatelt laekumata arved	24 981	24 981	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 188	8 188	0	0
Laenunõuded	50 000	50 000	0	0
Ettemaksed	13 900	13 900	0	0
Tulevaste perioodide kulud	13 900	13 900	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 069	97 069	0	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	93 984	93 984		
Ostjatelt laekumata arved	93 984	93 984		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	960	960		
Ettemaksed	3 000	3 000		
Muud makstud ettemaksed	3 000	3 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 944	97 944		

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	741	741
Akumuleeritud kulum	-247	-247
Jääkmaksumus	494	494
Amortisatsioonikulu	-74	-74
31.12.2021		
Soetusmaksumus	741	741
Akumuleeritud kulum	-321	-321
Jääkmaksumus	420	420
Amortisatsioonikulu	-74	-74
31.12.2022		
Soetusmaksumus	741	741
Akumuleeritud kulum	-395	-395
Jääkmaksumus	346	346

Lisa 4 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud ettevõttelt	5 000	5 000			31.12.2022
Laen seotud isikult	5 000	5 000			31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000			
Laenukohustised kokku	10 000	10 000			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	34 344	34 344	0	0
Muud	646	646	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	34 990	34 990	0	0

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	15 596	15 596		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 596	15 596		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 933	240 295
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 821	2 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 754	242 465
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	0	341 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	341 969
Kokku müügitulu	120 754	584 434
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	120 754	584 434
Kokku müügitulu	120 754	584 434

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	96 863	398 441
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 500	2 170
Energia	538	0
Kütus	538	0
Alltöövõtutööd	4 100	0
Transpordikulud	6 760	80 972
Mitmesugused muud ostetud teenused	3 846	35 931
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	114 607	517 514

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	752	7 488
Mitmesugused bürookulud	0	135
Reklaamikulu	105	2 412
Mitmesugused muud ostetud teenused	1 030	981
Muud	89	82
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 976	11 098

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 121	22 255
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 121	22 255
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000
Kokku laenukohustised	0	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku laenukohustised	10 000	10 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	-10 000	0
Kokku laenukohustised	10 000	-10 000	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	96 863	167 376
Kokku müüdnud	96 863	167 376

OSTETUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 883	18 818
Kokku ostetud	106 883	18 818

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2023

CMTrade OÜ (registrikood: 14479986) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OVE TAMME	Juhatuse liige	27.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097
Kokku	107 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 600
Kokku	107 600

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 097
Kokku	107 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 600
Kokku	107 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	120754	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ MARTINEX	10766329	Saue linn, Saue vald, Harju maakond, Eesti	500 EUR (Lihtomand)
Orion Develop OÜ	14446030	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Kjell Olof Heinonen	11.05.1959	Soome	750 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56615666
E-posti aadress	info@cmt.ee