

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kadrioru Ehitus OÜ

registrikood: 12355151

tänava/talu nimi, Valge tn 18b-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 56606661

e-posti aadress: jaakpaernik@gmail.com

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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kadrioru Ehitus OÜ kanti äriregistrisse 02.10.2012.

Kadrioru Ehitus OÜ tegeles 2022. aastal vara rentimisega.

2022. aastal oli ettevõtte müügitulu 13419 eurot (2021.aastal 12 625 eurot) ja kahjumit saadi 22 141 eurot (2021.aastal kahjum 16 922 eurot).

2022 a. juhatuse liikmele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole lepingu lõppemisel hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Jaak Pärnik

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 467	5 212	
Nõuded ja ettemaksed	224 121	232 703	2
Varud	43 419	43 311	3
Kokku käibevarad	273 007	281 226	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 449	19 201	5
Kokku põhivarad	14 449	19 201	
Kokku varad	287 456	300 427	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 045	19 055	6
Võlad ja ettemaksed	53 862	47 682	7
Kokku lühiajalised kohustised	75 907	66 737	
Kokku kohustised	75 907	66 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 690	250 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 141	-16 922	
Kokku omakapital	211 549	233 690	
Kokku kohustised ja omakapital	287 456	300 427	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	13 419	12 925	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229	-1 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 003	-19 849	10
Tööjõukulud	-13 205	-2 312	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 752	-6 198	5
Ärikasum (kahjum)	-21 770	-16 524	
Intressikulud	-371	-398	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 141	-16 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 141	-16 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Ehitus OÜ 2022.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.

Kadrioru Ehitus OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 465	82 465	
Ostjatelt laekumata arved	82 465	82 465	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	495	495	4
Laenunõuded	139 500	139 500	
Muud nõuded	1 001	1 001	
Intressinõuded	1 001	1 001	
Ettemaksed	660	660	
Muud makstud ettemaksed	660	660	
Kokku nõuded ja ettemaksed	224 121	224 121	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 465	82 465	
Ostjatelt laekumata arved	82 465	82 465	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 937	2 937	4
Laenunõuded	146 000	146 000	
Muud nõuded	1 001	1 001	
Intressinõuded	1 001	1 001	
Ettemaksed	300	300	
Muud makstud ettemaksed	300	300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 703	232 703	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	43 210	43 210
Müügiks ostetud kaubad	43 210	43 210
Ettemaksed varude eest	209	101
Ettemaksed tarnijatele	209	101
Kokku varud	43 419	43 311

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	104	0	499	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 262	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 161	0	193
Kohustuslik kogumispension	0	131	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	157	0	0
Ettemaksukonto jääk	391		2 438	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	495	3 711	2 937	193

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	43 691	2 333	46 024	19 091	65 115
Akumuleeritud kulum	-40 790	-1 609	-42 399	-18 929	-61 328
Jääkmaksumus	2 901	724	3 625	162	3 787
Ostud ja parendused	18 333	3 279	21 612	0	21 612
Muud ostud ja parendused	18 333	3 279	21 612	0	21 612
Amortisatsioonikulu	-5 041	-995	-6 036	-162	-6 198
31.12.2021					
Soetusmaksumus	53 883	5 612	59 495	19 091	78 586
Akumuleeritud kulum	-37 690	-2 604	-40 294	-19 091	-59 385
Jääkmaksumus	16 193	3 008	19 201	0	19 201
Amortisatsioonikulu	-3 672	-1 080	-4 752	0	-4 752
31.12.2022					
Soetusmaksumus	53 883	5 612	59 495	19 091	78 586
Akumuleeritud kulum	-41 362	-3 684	-45 046	-19 091	-64 137
Jääkmaksumus	12 521	1 928	14 449	0	14 449

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikutelt	20 045	20 045			
Laen juriidiliselt isikult	2 000	2 000			
Lühiajalised laenud kokku	22 045	22 045			12
Laenukohustised kokku	22 045	22 045			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen eraisikutelt	19 055	19 055			
Lühiajalised laenud kokku	19 055	19 055			
Laenukohustised kokku	19 055	19 055			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 561	5 561	
Võlad seotud osapooltele	44 590	44 590	12
Maksuvõlad	3 711	3 711	4
Kokku võlad ja ettemaksed	53 862	53 862	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 899	2 899	
Võlad seotud osapooltele	44 590	44 590	12
Maksuvõlad	193	193	4
Kokku võlad ja ettemaksed	47 682	47 682	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	169 238	186 952
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	42 310	46 738
Kokku tingimuslikud kohustised	211 548	233 690

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	11 789	12 925
Eesti	1 630	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 419	12 925
Kokku müügitulu	13 419	12 925
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud rendist	11 789	12 925
Kauba müük	1 630	0
Kokku müügitulu	13 419	12 925

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	4 200	6 500
Mitmesugused bürookulud	3 993	4 703
Lähetuskulud	685	813
Autodega seotud kulud	8 125	7 833
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 003	19 849

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 428	0
Sotsiaalmaksud	4 776	2 312
Kokku tööjõukulud	13 204	2 312
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 045	19 055	6
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	0	6
Kokku laenukohustised	22 045	19 055	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 590	44 590	7
Kokku võlad ja ettemaksed	44 590	44 590	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 952	503	-3 400	19 055	6
Kokku laenukohustised	21 952	503	-3 400	19 055	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 055	990	20 045	6	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 000	2 000	6	
Kokku laenukohustised	19 055	2 990	22 045		

Kadrioru Ehitus OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2023

Kadrioru Ehitus OÜ (registrikood: 12355151) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK PÄRNIK	Juhatuse liige	29.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 141
Kokku	211 549
Jaotamine	
Kokku	211 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 141
Kokku	211 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11789	87.85%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1630	12.15%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56606661
E-posti aadress	jaakpaernik@gmail.com