

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Cadam Restoration OÜ

registrikood: 16198091

postiaadress: Järva maakond, Järva vald, Koigi küla, Automajandi
postisihthnumber: 72501

telefon: +372 53544604

e-posti aadress: cadamresto@protonmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Cadam Restoration OÜ asub Järvamaal Järva vallas Koigi külas.

Peamine tegevusala ja suund on USA päritolu unikum sõiduautode restaureerimistööd. Keskendumine Rootsi turule, erakolleksionäärid ja USA päritolu unikum ja muskelautode müügiga tegelevad ettevõtted. Rootsi on Euroopas suurim USA päritolu sõidukeid importiv riik. Cadam Restoration OÜ eesmärk on tegevust laiendada ja kolida suurematesse ruumidesse 2024a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 930	15 349	
Nõuded ja ettemaksed	8 057	7 452	2
Kokku käibevarad	16 987	22 801	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	147 535	34 674	3
Kokku põhivarad	147 535	34 674	
Kokku varad	164 522	57 475	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 883	0	4
Võlad ja ettemaksed	21 149	16 585	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 032	16 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 999	0	4
Sihtfinantseerimine	19 083	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	86 082	0	
Kokku kohustised	114 114	16 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 389	686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	37 704	
Kokku omakapital	50 408	40 890	
Kokku kohustised ja omakapital	164 522	57 475	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	98 239	97 116	7
Muud äritulud	5 031	464	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 832	-37 401	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 909	-9 423	9
Tööjõukulud	-18 485	-8 623	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 378	-3 131	3
Muud ärikulud	-4	-1 298	
Ärikasum (kahjum)	12 662	37 704	
Intressikulud	-3 142	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 520	37 704	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519	37 704	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cadam Restoration OÜ 2023.aasta majandusaasta aruande koostamise aluseks on tehingud, mis on toimunud majandusaasta vältel ning mis on raamatupidamises kirja pandud ehk kirjendatud. Osaühing kasutab Eesti finantsaruandluse standardit ja juhindub raamatupidamise toimkonna juhenditest.

Aruandlusperiood on 01.01.-31.12.23.

Aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt ja kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800€. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800€, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses mis koosneb ostuhinnast(mittetagastatavad maksud ja otseselt soetamisega seotud kulutustest mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta).

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses(soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäär:

ehitistel-rajatistel 10%

auto 20%

masinad ja seadmed 10-20%

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad)kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 820	6 820
Ostjatelt laekumata arved	6 820	6 820
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 237	1 237
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 057	8 057
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 452	7 452
Ostjatelt laekumata arved	7 452	7 452
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 452	7 452

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2022									
Soetusmaksumus	1 000	15 821	6 002	12 231	18 233	417	3 000	3 417	38 471
Akumuleeritud kulum		-1 157	-1 200	-1 440	-2 640				-3 797
Jääkmaksumus	1 000	14 664	4 802	10 791	15 593	417	3 000	3 417	34 674
Ostud ja parendused		142 133		2 791	2 791	-417	-3 000	-3 417	141 507
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		142 133				-417	-3 000	-3 417	138 716
Muud ostud ja parendused				2 791	2 791				2 791
Amortisatsioonikulu		-9 913	-1 200	-2 264	-3 464				-13 377
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 000	-14 269							-15 269
31.12.2023									
Soetusmaksumus	0	142 133	6 002	15 022	21 024	0	0	0	163 157
Akumuleeritud kulum	0	-9 518	-2 400	-3 704	-6 104	0	0	0	-15 622
Jääkmaksumus	0	132 615	3 602	11 318	14 920	0	0	0	147 535

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Maa	1 000
Ehitised	16 000
Kokku	17 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
MES	73 882	6 883	39 506	27 493	4,5%	2032
Pikaajalised laenud kokku	73 882	6 883	39 506	27 493		
Laenukohustised kokku	73 882	6 883	39 506	27 493		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 576	8 576
Võlad töövõtjatele	904	904
Võlad seotud osapooltele	10 996	10 996
Maksuvõlad	673	673
Kokku võlad ja ettemaksed	21 149	21 149
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	916	916
Võlad töövõtjatele	1 783	1 783
Võlad seotud osapooltele	11 747	11 747
Maksuvõlad	1 976	1 976
Muud võlad	163	163
Muud viitvõlad	163	163
Kokku võlad ja ettemaksed	16 585	16 585

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
19.2 LEADER strateegiate rakendamine	19 083	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	19 083	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	3 300	3 300
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 300	3 300
Kokku sihtfinantseerimine	22 383	3 300

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 039	64 001
Portugal	4 200	33 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 239	97 116
Kokku müügitulu	98 239	97 116
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate restuareerimine	70 076	52 341
Ehitustööd	11 108	7 500
Automajandi rent	12 855	4 160
Plekist detailid	4 200	33 115
Kokku müügitulu	98 239	97 116

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	18 255	17 143
Müügi eesmärgil ostetud teenused	23 273	10 728
Energia	3 405	4 403
Elektrienergia	586	888
Kütus	2 819	3 515
Väheväärtuslik põhivara	1 777	1 999
Töömashinate remont ja hooldus	1 857	1 013
Töömashinate kütus	265	2 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 832	37 401

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	500	3 000
Mitmesugused bürookulud	1 795	1 450
Koolituskulud	1 020	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	196	55
Autoga seotud kulud	5 133	3 795
Raamatup. ja notariteenus	1 022	520
Muud	243	603
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 909	9 423

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 824	6 445
Sotsiaalmaksud	4 661	2 178
Kokku tööjõukulud	18 485	8 623
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 198	12 391
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 140
Kokku võlad ja ettemaksed	11 198	13 531

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	14 000
Kokku laenukohustised	24 000	24 000

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165	42	167
Kokku müüdud	165	42	167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	5 055	3 309

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Cadam Restoration OÜ (registrikood: 16198091) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SILD	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	47 908

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 519
Kokku	47 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	70075	71.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12855	13.09%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	11108	11.31%	Ei
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	4200	4.28%	Ei