

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kiikri Ehitus OÜ

registrikood: 14186014

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kursi tn 3

postisihnumber: 10415

e-posti aadress: info@kiikriehitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Eraldised	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Müüdid toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 8 Üldhalduskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kiikri Ehitus OÜ on peatöövõtjana ehitusteenust pakkuv ettevõte.

2023. aastal valmis Tallinnas, Tammsaare tee 56 büroohoone.

Ettevõtte majandustegevus

Ettevõtte teostab ehitatud objektide garantiitöid ning on valmis vaatamata pingelisele ja keerulisele olukorrale uuteks väljakutseteks.

Peamised suhtarvud ja näitajad

Müügitulu (eur):

2023: 3 754 738

2022: 16 175 041

Brutokasumi määr (%):

2023: $(-144186 / 3754738) * 100\% = -4\%$

2022: $(-725833 / 16175041) * 100\% = -4\%$

Puhaskasum/-kahjum (eurodes):

2023: -326 806

2022: -1017738

Puhaskasumi määr (%):

2023: $(-326806 / 3754738) * 100\% = -9\%$

2022: $(-1017738 / 16175041) * 100\% = -6\%$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades):

2023: $273197 / 433645 = 0,63$

2022: $2860807 / 2347560 = 1,2$

Personal

Ettevõttes oli 2023 aastal keskmiselt viis töötajat ning majandusaastal maksti töötasusid summas 299 633 eurot. Täiendavalt maksti ettevõtte juhatuse liikmele tasu summas 15 035 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 851	823 062	
Finantsinvesteeringud	263 334	250 000	2
Nõuded ja ettemaksud	6 012	1 787 745	3
Kokku käibevarad	273 197	2 860 807	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	235 000	0	
Kokku põhivarad	235 000	0	
Kokku varad	508 197	2 860 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	181 197	1 923 976	4
Eraldised	252 448	423 584	5
Kokku lühiajalised kohustised	433 645	2 347 560	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	305 000	
Võlad ja ettemaksud	68 561	204 343	
Kokku pikaajalised kohustised	68 561	509 343	
Kokku kohustised	502 206	2 856 903	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	373 892	45 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 595	974 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 806	-1 017 738	
Kokku omakapital	5 991	3 904	
Kokku kohustised ja omakapital	508 197	2 860 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 754 738	16 175 041	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 898 924	-16 900 874	7
Brutokasum (-kahjum)	-144 186	-725 833	
Üldhalduskulud	-165 332	-291 017	8
Muud äritulud	4 000	0	
Muud ärikulud	0	-4	
Äriksaum (kahjum)	-305 518	-1 016 854	
Intressitulud	1 367	353	
Intressikulud	-22 655	-1 237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-326 806	-1 017 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 806	-1 017 738	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud vastavalt väikese suurusega ettevõtja nõuetele.

Raha

Rahana kajastatakse lühiajalisi (kuni 3- kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3- kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Rendimaksud jagatakse finantskuluks ja rendikohustise tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel

on lähtunud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse valmidusastme määramisel võrreldakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet eelarveliste kogukuludega. Juhul kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustise või nõudena.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kehtiv tulumaksumäär on 20%. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub soodusmaksumäär 14% vastavalt tulumaksuseadusele.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Omanikud;
2. Tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Muud reservid

Muud reservid moodustatakse osanike otsusega vastavalt põhikirjas sätestatud tingimustele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	0	0
Muud	250 000	250 000
31.12.2022	250 000	250 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	250 000	250 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	13 334	13 334
31.12.2023	263 334	263 334
Kajastatud õiglas väärtuses	263 334	263 334

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 419	1 419		10
Ostjatelt laekumata arved	1 419	1 419		
Nõuded seotud osapoolte vastu	235 818	818	235 000	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	775	775		
Ettemaksed	3 000	3 000		
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 012	6 012	235 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	180 878	180 878		
Ostjatelt laekumata arved	180 878	180 878		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 900	51 900		
Muud nõuded	1 472 853	1 472 853		
Viitlaekumised	1 472 853	1 472 853		
Ettemaksed	82 114	82 114		
Tulevaste perioodide kulud	82 114	82 114		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 787 745	1 787 745		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	249 758	181 197	68 561
Kokku võlad ja ettemaksud	249 758	181 197	68 561
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 978 266	1 775 160	203 106
Võlad töövõtjatele	120 877	120 877	
Maksuvõlad	27 939	27 939	
Muud võlad	1 237		1 237
Intressivõlad	1 237		1 237
Kokku võlad ja ettemaksud	2 128 319	1 923 976	204 343

Lisa 5 Eraldised (eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	378 449	60 000	-14 865	423 584
Sealhulgas:				
Lühiajalised	378 449	60 000	-14 865	423 584
Garantiieraldis	193 438	60 000	-14 865	238 573
Muud eraldised	185 011	0	0	185 011
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	423 584	-171 136		252 448
Sealhulgas:				
Lühiajalised	423 584	-171 136		252 448
Garantiieraldis	238 573	-171 136		67 437
Muud eraldised	185 011			185 011

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 754 738	16 175 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 754 738	16 175 041
Kokku müügitulu	3 754 738	16 175 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenused	3 753 554	16 175 041
Kaupade/teenuste edasimüük	1 184	0
Kokku müügitulu	3 754 738	16 175 041

Lisa 7 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 236	0
Energia	-59 388	-230 678
Elektrienergia	-23 053	-135 660
Soojusenergia	-36 335	-95 018
Veevarustusteenused	-1 080	-15 724
Alltöövõtutööd	-3 413 846	-15 396 695
Kulud eraldiste moodustamiseks	181 458	0
Tööjõukulud	-380 325	-678 797
Muud	-224 507	-578 980
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 898 924	-16 900 874

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-9 360	-36 704	
Transpordikulud	-14 768	-7 357	
Mitmesugused bürookulud	-55 227	-9 721	
Koolituskulud	-27 940	-19 697	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-510	0	
Tööjõukulud	-19 996	0	9
Muud	-18 724	-202 338	
Raamatupidamisteenused	-18 807	-15 200	
Kokku üldhalduskulud	-165 332	-291 017	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	299 633	505 742	10
Sotsiaalmaksud	98 878	173 055	
Kokku tööjõukulud	398 511	678 797	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	16	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BILDGREN Ehitus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Bildgren Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	2 238	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 238	0
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	0	7 562
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 376
Kokku võlad ja ettemaksud	0	8 938

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	235 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	235 000	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	270 000
Kokku laenukohustised	0	270 000
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	0	1 122
Kokku võlad ja ettemaksud	0	1 122

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	235 000	0	235 000	818
Kokku antud laenu	0	235 000	0	235 000	818

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	315 000	270 000	1 122
Kokku laenukohustised	0	315 000	270 000	1 122

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	270 000	0	270 000	0	0
Kokku laenukohustised	270 000	0	270 000	0	0

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 419		0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	3 737 763
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	1 401 525
Kokku müüdüd	1 419	0	0	5 139 288

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	45	0	0	30 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	42 756
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	32 922
Kokku ostetud	45	0	0	105 678

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2023	2022
Arvestatud tasu	15 035	36 084

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2024

Kiikri Ehitus OÜ (registrikood: 14186014) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KAASIK	Juhatuse liige	31.05.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-326 806
Kokku	-370 401
Katmine	
Kokku	-370 401

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3754738	100.00%	Jah