

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Kadrimardi

registrikood: 10218361

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 215-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13422

telefon: +372 5115340

e-posti aadress: pallas@uninet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Kadrimardi alustas tegevust 06.06.1997 elektriseadmete ja elektritööde ohutusvahendite maaletoomise ja müügiga Eestis.

2019. aastal plaanib osaühing Kadrimardi jätkata välja kujunenud tegevusaladega. Selle eesmärgi saavutamiseks plaanib juhtkond suurendada netokäivet ning optimeerida tegevuskulusid.

Osaühingus Kadrimardi puudusid 2018. aastal palgalised töötajad. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

/allkirjastatud digitaalselt/

*Juhatuse liige
Kaarel Saluste
Tallinn, 30. juuni 2016*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 236	5 159	2
Nõuded ja ettemaksed	25 141	24 725	3
Varud	223 412	223 012	4
Kokku käibevarad	256 789	252 896	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 056	5 056	5
Materiaalsed põhivarad	1 716	1 158	6
Kokku põhivarad	6 772	6 214	
Kokku varad	263 561	259 110	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	161 844	161 070	7
Võlad ja ettemaksed	95 160	93 361	8
Kokku lühiajalised kohustised	257 004	254 431	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 715	1 715	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 715	1 715	
Kokku kohustised	258 719	256 146	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	
Kohustuslik reservkapital	15 548	1 822	
Muud reservid	0	13 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 173	-15 548	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 879	376	
Kokku omakapital	4 842	2 964	
Kokku kohustised ja omakapital	263 561	259 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	27 789	21 271	
Muud äritulud	1 717	380	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 272	-18 881	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 462	-1 576	
Muud ärikulud	-211	-8	
Ärikasum (kahjum)	561	1 186	
Intressikulud	-580	-810	
Muud finantstulud ja -kulud	1 898	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 879	376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 879	376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadrimardi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka kehtivate valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus-ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus 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 laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 määratletud ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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.

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.

Seotud osapooled

OÜ Kadrimardi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 088	5 051
Arvelduskontod	3 148	108
Kokku raha	8 236	5 159

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 149	5 149
Ostjatelt laekumata arved	5 149	5 149
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	236	236
Muud nõuded	19 756	19 756
Laenunõuded	19 756	19 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 141	25 141
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 279	4 279
Ostjatelt laekumata arved	4 279	4 279
Muud nõuded	20 446	20 446
Laenunõuded	19 110	19 110
Intressinõuded	1 336	1 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 725	24 725

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	223 412	223 012
Kokku varud	223 412	223 012

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 056	5 056
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	5 056	5 056

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	35 000	8 575	2 203		10 778	45 778
Akumuleeritud kulum	-35 000	-8 575	-1 045		-9 620	-44 620
Jääkmaksumus	0	0	1 158		1 158	1 158
31.12.2017						
Soetusmaksumus	35 000	8 575	2 203		10 778	45 778
Akumuleeritud kulum	-35 000	-8 575	-1 045		-9 620	-44 620
Jääkmaksumus	0	0	1 158		1 158	1 158
Ostud ja parendused				1 603	1 603	1 603
Amortisatsioonikulu			-1 045	0	-1 045	-1 045
31.12.2018						
Soetusmaksumus	35 000	8 575	2 203	1 603	12 381	47 381
Akumuleeritud kulum	-35 000	-8 575	-2 090	0	-10 665	-45 665
Jääkmaksumus	0	0	113	1 603	1 716	1 716

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pikaajaline laen	161 844	161 844		
Lühiajalised laenud kokku	161 844	161 844		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 715		1 715	
Pikaajalised laenud kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	163 559	161 844	1 715	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	161 070	161 070		
Lühiajalised laenud kokku	161 070	161 070		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 715		1 715	
Pikaajalised laenud kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	162 785	161 070	1 715	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 921	78 921
Maksuvõlad	364	364
Muud võlad	15 662	15 662
Saadud ettemaksed	213	213
Kokku võlad ja ettemaksed	95 160	95 160
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 495	78 495
Maksuvõlad	101	101
Muud võlad	14 744	14 744
Intressivõlad	453	453
Muud viitvõlad	14 291	14 291
Ostjate ettemaksed	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	93 361	93 361

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 186	7 186	10 253	36 407

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Autokompensatsioon	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2019

Osaühing Kadrimardi (registrikood: 10218361) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL SALUSTE	Juhatuse liige	11.04.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 879
Kokku	-13 294

kahjum kaetakse uue aasta tuludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	27789	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pilvi Pallas	44911250247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2588 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115340
E-posti aadress	pallas@uninet.ee