

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kadrimardi

registrikood: 10218361

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 215-12

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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kapitalirent	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Kadrimardi alustas tegevust 06.06.1997 elektriseadmete ja elektritööde ohutusvahendite maaletoomise ja müügiga Eestis. 2011-2016 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks kurtidele ja vaegkuuljatele Rootsist kommunikatsiooni-abivahendite ja häireseadmete maaletoomine ja edasimüük.

2016. aastal oli osaühingu netokäive 24 396 eurot, kuid ettevõtte lõpetas majandusaasta 1575 euro suuruse kasumiga. 2017. aastal plaanib osaühing Kadrimardi jätkata välja kujunenud tegevusaladega. Selle eesmärgi saavutamiseks plaanib juhtkond suurendada netokäivet ning optimeerida tegevuskulusid.

Osaühingus Kadrimardi puudusid 2016. aastal palgalised töötajad. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. 2015. aastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud, kuid juhatuse liige sai autokompensatsiooni summas 256 eurot.

/allkirjastatud digitaalselt/

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 342	14 545	2
Nõuded ja ettemaksed	155 897	143 218	3,5
Varud	109 604	103 709	4
Kokku käibevarad	271 843	261 472	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 056	5 056	6
Materiaalsed põhivarad	1 158	36 654	7
Kokku põhivarad	6 214	41 710	
Kokku varad	278 057	303 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 545	141 481	9
Võlad ja ettemaksed	178 234	155 998	10
Kokku lühiajalised kohustised	270 779	297 479	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 715	1 715	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 715	1 715	
Kokku kohustised	272 494	299 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588	11
Kohustuslik reservkapital	1 822	1 822	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-422	6 685	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 575	-7 107	
Kokku omakapital	5 563	3 988	
Kokku kohustised ja omakapital	278 057	303 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	24 396	36 921
Muud äritulud	16 700	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 424	-24 366
Mitmesugused tegevuskulud	-12 490	-11 853
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 632	-1 928
Muud ärikulud	-9 030	-14
Ärikasum (kahjum)	2 520	-1 240
Intressikulud	-657	-6 058
Muud finantstulud ja -kulud	-288	191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 575	-7 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 575	-7 107

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadrimardi 2016. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga 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 kuluse 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	5 003	5 030
Arvelduskontod	1 339	9 515
Kokku raha	6 342	14 545

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 107	14 107
Ostjatelt laekumata arved	14 107	14 107
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321	321
Muud nõuded	22 693	22 693
Laenunõuded	21 397	21 397
Intressinõuded	1 296	1 296
Ettemaksed	118 776	118 776
Tulevaste perioodide kulud	118 776	118 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 897	155 897
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 151	13 151
Ostjatelt laekumata arved	13 151	13 151
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	842	842
Muud nõuded	11 990	11 990
Laenunõuded	10 694	10 694
Intressinõuded	1 296	1 296
Ettemaksed	106 029	106 029
Tulevaste perioodide kulud	106 029	106 029
Muud lühiajalised nõuded	11 206	11 206
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 218	143 218

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	109 604	103 709
Kokku varud	109 604	103 709

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	321	842	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321	842	0

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 056	5 056
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 056	5 056

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	8 575	1 066	9 641	9 641
Akumuleeritud kulum	0	-5 574	-485	-6 059	-6 059
Jääkmaksumus	0	3 001	581	3 582	3 582
Ostud ja parendused	35 000	0	0	0	35 000
Amortisatsioonikulu	0	-1 715	-213	-1 928	-1 928
31.12.2015					
Soetusmaksumus	35 000	8 575	1 066	9 641	44 641
Akumuleeritud kulum	0	-7 289	-698	-7 987	-7 987
Jääkmaksumus	35 000	1 286	368	1 654	36 654
Ostud ja parendused			1 137	1 137	1 137
Amortisatsioonikulu	-35 000	-1 286	-347	-1 633	-36 633
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	1 715	1 715
	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	1 715	1 715

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	92 545	92 545		
Lühiajalised laenud kokku	92 545	92 545		
Kapitalirendikohustised kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	94 260	92 545	1 715	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	140 470	140 470		
Lühiajalised laenud kokku	140 470	140 470		
Lühiajalised võlakirjad				
Lühiajalised	1 011	1 011		
Lühiajalised võlakirjad kokku	1 011	1 011		
Pikaajalised laenud				
Kapitalirendikohustised kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	143 196	141 481	1 715	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 447	84 447
Muud võlad	87 372	87 372
Intressivõlad	2 894	2 894
Muud viitvõlad	84 478	84 478
Ostjate ettemaksed	6 415	6 415
Kokku võlad ja ettemaksed	178 234	178 234
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 900	69 900
Muud võlad	80 924	80 924
Intressivõlad	2 894	2 894
Muud viitvõlad	78 030	78 030
Ostjate ettemaksed	5 174	5 174
Kokku võlad ja ettemaksed	155 998	155 998

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 988	55 799	8 937	64 786
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 096	23 005	1 128	1 588

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 133
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Autokompensatsioon	256	3 072

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2017

Osaühing Kadrimardi (registrikood: 10218361) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL SALUSTE	Juhatuse liige	26.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 575
Kokku	1 153

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 575
Kokku	1 153

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	24396	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