

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing CADRE

registrikood: 10329238

tänava/talu nimi, J. Kunderi tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10121

telefon: +372 6484558

faks: +372 6484558

e-posti aadress: cadre@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kasutusrent	7
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	8
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Muud ärikulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Cadre põhitegevus on piltide ja peeglite raamimine.

2017. aasta käive oli 92,71 tuhat eurot ja kasum oli 10,8 eurot.

2018. aasta käive oli 85,17 tuhat eurot ja kasumiks kujunes 5,4 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018 a.	2017.a
Müügitulu (eurodes)	85 170	92 713
Käibe kasv(-kahanemine)	- 0,08 %	19,7 %
Puhaskasum(-kahjum)	5 436	10 813
Puhasrentaablus	6 %	11,79 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,83	5,58
ROA	23 %	39,69 %
ROE	31 %	48,35 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibekasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

- puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

- ROA (%) = $\text{puhaskaum} / \text{varad} * 100$

- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Osaühing Cadre töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

Nende palkade kogusumma oli 16 560 eurot.

Osaühingu juhatusele maksti dividenditulu 8500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 727	20 126	
Nõuded ja ettemaksed	3 266	2 431	
Varud	4 250	4 690	3
Kokku käibevarad	23 243	27 247	
Kokku varad	23 243	27 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 065	4 880	
Kokku lühiajalised kohustised	6 065	4 880	
Kokku kohustised	6 065	4 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 555	2 555	7
Kohustuslik reservkapital	8 491	8 491	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696	508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 436	10 813	
Kokku omakapital	17 178	22 367	
Kokku kohustised ja omakapital	23 243	27 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	85 170	92 713
Muud äritulud	1	43
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 975	-41 114
Mitmesugused tegevuskulud	-18 603	-18 671
Tööjõukulud	-22 157	-22 157
Muud ärikulud	0	-1
Ärikasum (kahjum)	5 436	10 813
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 436	10 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 436	10 813

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cadre 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kaajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse (FIFO) meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtused sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või realseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1300 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest. Materiaalne põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul rendileandja poolt tuluna ja rentniku poolt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.
 Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.
 Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	3 266	2 431
Kokku nõuded ostjate vastu	3 266	2 431

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	4 250	4 690
Kokku varud	4 250	4 690

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 023	974
Üksikisiku tulumaks	106	134
Sotsiaalmaks	806	806
Kohustuslik kogumispension	21	21
Töötuskindlustusmaksed	30	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 986	1 965

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	13 397	12 993

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad töövõtjatele	1 380	1 380
Kokku võlad töövõtjatele	1 380	1 380

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 555	2 555
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 423	92 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	747	288
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 170	92 713
Kokku müügitulu	85 170	92 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mujal liigitamata teenindus	85 170	92 713
Kokku müügitulu	85 170	92 713

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	38 975	41 114
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 975	41 114

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	13 398	12 992
Energia	2 016	2 259
Elektrienergia	2 016	2 259
Muud	3 189	3 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 603	18 671

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 560	16 560
Sotsiaalmaksud	5 597	5 597
Kokku tööjõukulud	22 157	22 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega aruandeaastal tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

Osaühing CADRE (registrikood: 10329238) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO VÄLLO	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 436
Kokku	6 132
Jaotamine	
Dividendideks	4 880
Kokku	4 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	85170	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Vällo	35002250288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2044 EUR (Lihtomand)
Peep Aarma	35307090243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6484558
Faks	+372 6484558
E-posti aadress	cadre@mail.ee