

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kadremer OÜ

registrikood: 10843372

tänava/talu nimi, Saha tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 56250000

e-posti aadress: info@kadremer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	10
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kadremer OÜ põhitegevusala on raudtee remondiks ja ehituseks kasutatavate tööriistade ja seadmete müük ja hooldus.

2021.aastal käive vähenes võrreldes 2020. aastaga. Puudusid ühekordsed suured tehingud. Eestis on turuolukord stabiilne. Oleme stabiliseerinud tegevuse Soomes.

Tunduvalt vähenenud on käive Baltikumis seoses Läti ja Leedu raudteede transiidimahtude vähenemisega. Valgevene on hääbumas ja 2022.aastal on seoses Ukraina sõjaga äritegevus selles suunas meie jaoks katkenud.

2022.aastat mõjutab Ukraina sõda ja eeldada on olukorra tunduvalt halvenemist raudteesektoris. Raudteeliiklus Venemaa suunal on peatatud, mis mõjutab oluliselt meie klientide ja sellest tulenevalt ka meie äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 080	98 881	2
Nõuded ja ettemaksed	77 632	219 658	3
Varud	84 935	36 099	4
Kokku käibevarad	228 647	354 638	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 832	6 018	6
Kokku põhivarad	3 832	6 018	
Kokku varad	232 479	360 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 200	200 095	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 200	200 095	
Kokku kohustised	27 200	200 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 749	90 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 718	66 899	
Kokku omakapital	205 279	160 561	
Kokku kohustised ja omakapital	232 479	360 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	853 973	990 244	11
Muud äritulud	2 180	372	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-646 497	-832 754	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 587	-45 123	13
Tööjõukulud	-69 271	-37 414	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 186	-2 186	6
Muud ärikulud	-1 531	-498	15
Ärikasum (kahjum)	80 081	72 641	
Intressitulud	9	6	
Intressikulud	-488	-574	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 602	72 073	
Tulumaks	-4 884	-5 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 718	66 899	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadremmer 2021.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardi (EFS) kohaselt, rakendades Raamatupidamise Toimikonna juhendeid. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruandes esitatav informatsioon annab õiglase ülevaate raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist, -tulmusest ja rahavoogudest ja avaldatakse asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni. Aruanne esitatakse lähtudes väikeettevõtte aruandekohustuslikkusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangakontol. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varudes kajastatakse müügiks ostetud kaubad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Rendilepinguteks on kasutusrent, mille maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tulemiaruanne kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Vastavalt 2018. aastal toimunud seadusemuudatusele kohaldatakse alates 2019. aastast regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14/86. Soodusmäär rakendub sellele osale kasumist, mis on kolmel eelneval aastal väljamakstud dividendide keskmisest väiksem või sellega võrdne.

Dividendide maksimise füüsilisele isikule, peetakse väljamakselt kinni täiendavalt 7% tulumaksu.

Esimest korda rakendus dividendide maksustamisele soodusmäär 2019. aastal ning siis võeti soodusmääraga maksutatava osa leidmisel aluseks 2018. aastal väljamakstud dividendid.

2020. aastal võetakse aluseks vastavalt 2018. ja 2019. aastal väljamakstud dividendid.

Soodusmäär 14/86 on võimalik täies ulatuses kasutada alates 2021. aastast, kui võetakse arvesse kõik eelnevad 3 aastat 2018.2019.2020.

2021 a. kasutatakse dividendi tulumaksu arvestamisel soodusmäär 14/86, milleks on kõik tingimused täidetud.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmega seotud ettevõtted.

Seotud ettevõtted:

OÜ Loo Hooldus

OÜ Railmaster

OÜ Mesipuu Investeeringud

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumisaruanDES tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Swedbank	66 005	98 476
Raha kassas	75	405
Kokku raha	66 080	98 881

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 672	76 672
Ostjatelt laekumata arved	76 672	
Ettemaksed	960	960
Tulevaste perioodide kulud	960	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 632	77 632
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 366	219 366
Ostjatelt laekumata arved	219 366	219 366
Ettemaksed	292	292
Tulevaste perioodide kulud	292	292
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 658	219 658

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	84 935	36 099
Kokku varud	84 935	36 099

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 158	28 033
Üksikisiku tulumaks	2 388	829
Erisoodustuse tulumaks	122	122
Sotsiaalmaks	4 825	1 963
Kohustuslik kogumispension	268	107
Töötuskindlustusmaksed	320	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 081	31 182

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 667	4 151	10 818	5 323	16 141
Akumuleeritud kulum	-2 000	-1 151	-3 151	-4 786	-7 937
Jääkmaksumus	4 667	3 000	7 667	537	8 204
Amortisatsioonikulu	-1 167	-750	-1 917	-269	-2 186
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 667	4 151	10 818	5 323	16 141
Akumuleeritud kulum	-3 167	-1 901	-5 068	-5 055	-10 123
Jääkmaksumus	3 500	2 250	5 750	268	6 018
Amortisatsioonikulu	-1 168	-750	-1 918	-268	-2 186
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 667	4 151	10 818	5 323	16 141
Akumuleeritud kulum	-4 335	-2 651	-6 986	-5 323	-12 309
Jääkmaksumus	2 332	1 500	3 832	0	3 832

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 620	7 620
Võlad töövõtjatele	3 499	3 499
Maksuvõlad	16 081	16 081
Kokku võlad ja ettemaksed	27 200	27 200
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167 116	167 116
Võlad töövõtjatele	1 797	1 797
Maksuvõlad	31 182	31 182
Kokku võlad ja ettemaksed	200 095	200 095

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tarnijatele tasumata arved	7 620	167 116
Kokku võlad tarnijatele	7 620	167 116

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	3 499	1 797
Kokku võlad töövõtjatele	3 499	1 797

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	724 702	816 802
Läti	34 620	33 943
Leedu	11 355	4 649
Soome	77 342	122 736
Itaalia	489	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	848 508	978 130
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	5 465	7 846
Ukraina	0	4 268
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 465	12 114
Kokku müügitulu	853 973	990 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	823 789	963 134
Masinate ja seadmete remont	30 184	27 110
Kokku müügitulu	853 973	990 244

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	58	156
Trahvid, viivised ja hüvitised	277	0
Boonus	537	216
Muud tegevustulud	1 308	0
Kokku muud äritulud	2 180	372

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-11 583	-12 186
Energia	-7 092	-5 458
Soojusenergia	-1 307	-925
Kütus	-5 785	-4 533
Veevarustusteenused	-586	-353
Mitmesugused bürookulud	-9 698	-4 108
Lähetuskulud	-3 057	-406
Koolituskulud	-230	-80
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 041	-4 039
Muud	-20 300	-18 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-56 587	-45 123

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-51 690	-27 933
Sotsiaalmaksud	-17 581	-9 481
Kokku tööjõukulud	-69 271	-37 414
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-687	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-92	0
muud	-752	0
Muud	0	-498
Kokku muud ärikulud	-1 531	-498

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kasutusrent	-488	-574
Kokku intressikulud	-488	-574

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	360
Kokku võlad ja ettemaksed	0	360

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad		3 600	152 561	3 600
Kokku müüdnud		3 600	152 561	3 600

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	53 723	3 600	152 561	3 600
Kokku ostetud	53 723	3 600	152 561	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2022

Kadremer OÜ (registrikood: 10843372) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	12.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 718
Kokku	202 467
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 718
Kokku	202 467
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	823789	96.47%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	30184	3.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kallas	36801086016		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6213144
Mobiiltelefon	+372 56250000
E-posti aadress	info@kadremer.ee