

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Kadremer OÜ

registrikood: 10843372

tänava/talu nimi, Saha tee 11

maja ja korteri number:

alevik: Loo alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74201

telefon: +372 56250000

e-posti aadress: info@kadremer.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

2019.aastal käive jäi samaks võrreldes eelmise, 2018. aastaga. Käive Eestis vähenes 16% , Baltikumis jäi samaks. Tunduv kasv oli Valgevenes.

2020.aastal on seoses Covid-19 puhanguga olukord tunduvalt halvenenud. Oodata on käibe kahanemist kogu aasta lõikes. Suur tagasilöök on Valgevenes seoses majandusliku olukorra halvenemisega. Üritame laiendada tegevust Soome turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 989	117 916	2
Nõuded ja ettemaksed	36 220	37 883	3
Varud	68 427	52 143	4
Kokku käibevarad	150 636	207 942	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 204	4 556	6
Kokku põhivarad	8 204	4 556	
Kokku varad	158 840	212 498	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 178	97 038	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 178	97 038	
Kokku kohustised	35 178	97 038	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 648	72 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 202	40 090	
Kokku omakapital	123 662	115 460	
Kokku kohustised ja omakapital	158 840	212 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	668 677	669 324	11
Muud äritulud	1 996	1 265	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-499 159	-532 554	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 097	-45 370	13
Tööjõukulud	-48 718	-39 050	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 186	0	
Muud ärikulud	-3 976	-3 346	15
Ärikasum (kahjum)	58 537	50 269	
Intressitulud	8	9	
Intressikulud	-343	-479	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 202	49 799	
Tulumaks	-10 000	-9 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 202	40 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	58 537	50 269	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 186	0	6
Kokku korrigeerimised	2 186	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 258	-13 623	
Varude muutus	-16 285	-29 563	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-22 976	57 581	
Laekunud intressid	8	9	
Makstud intressid	-343	-479	16
Kokku rahavood äritegevusest	22 385	64 194	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 833	-4 556	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 833	-4 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-70 000	-10 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 479	-1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-88 479	-11 250	
Kokku rahavood	-71 927	48 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 916	69 528	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 927	48 388	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 989	117 916	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	112 558	115 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 090	40 090
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2018	2 556	256	112 648	115 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 202	48 202
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-40 000	-40 000
31.12.2019	2 556	256	120 850	123 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadremer 2019.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, -tulemusest ja rahavoogudest ja avaldatakse asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni.

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. Alates 1. jaanuarist 2015. a maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 kasumiaruandes 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Swedbank	44 579	117 897
Raha kassas	1 410	19
Kokku raha	45 989	117 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 576	35 576
Ostjatelt laekumata arved	35 576	35 576
Muud nõuded	77	77
Ettemaksed	567	567
Tulevaste perioodide kulud	567	567
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 220	36 220
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 736	34 736
Ostjatelt laekumata arved	34 736	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	457	457
Ettemaksed	2 690	2 690
Tulevaste perioodide kulud	2 690	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 883	37 883

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	68 427	52 143
Kokku varud	68 427	52 143

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			8 459
Käibemaks	395	457	
Üksikisiku tulumaks	1 299		1 327
Erisoodustuse tulumaks	69		69
Sotsiaalmaks	2 626		1 662
Kohustuslik kogumispension	152		147
Töötuskindlustusmaksed	182		171
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 723	457	11 835

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	833	401	1 234	4 517	5 751
Akumuleeritud kulum	-833	-401	-1 234	-4 517	-5 751
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused		3 750	3 750	806	4 556
31.12.2018					
Soetusmaksumus	833	4 151	4 984	5 323	10 307
Akumuleeritud kulum	-833	-401	-1 234	-4 517	-5 751
Jääkmaksumus	0	3 750	3 750	806	4 556
Ostud ja parendused	5 834		5 834		5 834
Muud ostud ja parendused	5 834		5 834		5 834
Amortisatsioonikulu	-1 167	-750	-1 917	-269	-2 186
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 057	28 057
Võlad töövõtjatele	2 398	2 398
Maksuvõlad	4 723	4 723
Kokku võlad ja ettemaksed	35 178	35 178
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 120	53 120
Võlad töövõtjatele	2 083	2 083
Maksuvõlad	11 835	11 835
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Kokku võlad ja ettemaksed	97 038	97 038

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tarnijatele tasumata arved	28 057	53 121
Kokku võlad tarnijatele	28 057	53 121

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 398	2 082
Kokku võlad töövõtjatele	2 398	2 082

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	436 059	518 728
Läti	44 983	91 552
Leedu	58 390	18 691
Soome	8 751	14 871
Poola	420	0
Saksamaa	6 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	554 603	643 842
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	114 074	25 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	114 074	25 482
Kokku müügitulu	668 677	669 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	647 010	645 448
Masinate ja seadmete remont	21 667	23 876
Kokku müügitulu	668 677	669 324

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	696	30
Boonus	1 300	1 235
Kokku muud äritulud	1 996	1 265

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-18 413	-12 060
Energia	-7 329	-6 384
Soojusenergia	-2 144	-1 933
Kütus	-5 185	-4 451
Veevarustusteenused	-366	-357
Mitmesugused bürookulud	0	-7 388
Lähetuskulud	-7 746	-5 128
Koolituskulud	-65	-80
Muud	-24 178	-13 973
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-58 097	-45 370

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-36 613	-29 968
Sotsiaalmaksud	-12 105	-9 082
Kokku tööjõukulud	-48 718	-39 050
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)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-457	-268
Muud	-3 519	-3 078
Kokku muud ärikulud	-3 976	-3 346

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	-343	-479
Kokku intressikulud	-343	-479

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	593	1 868

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Sidusettevõtjad	30 118	29 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2020

Kadremer OÜ (registrikood: 10843372) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	18.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 202
Kokku	120 850
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 202
Kokku	120 850
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	647010	96.76%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	21667	3.24%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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