

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kadremer OÜ

registrikood: 10843372

tänava/talu nimi, Saha tee 9f

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

Tegevusaruanne

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

2017.aastal käive vähenes 3 % võrreldes eelmise 2016. aastaga .Müügitulu Baltikumis vähenes ja Soomes suurenes. Käive Eestis jäi samaks. Taastumas on müük Valgevenes.

2018.aastal on Eestis oodata mõningast müügitulu kasvamist. Välisurgudel on eesmärgiks saavutatud taset hoida ja võimalusel kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 528	62 493	2
Nõuded ja ettemaksed	51 051	34 084	3
Varud	22 589	16 309	4
Kokku käibevarad	143 168	112 886	
Kokku varad	143 168	112 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 798	22 459	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 798	22 459	
Kokku kohustised	27 798	22 459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 615	61 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 943	25 818	
Kokku omakapital	115 370	90 427	
Kokku kohustised ja omakapital	143 168	112 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	499 053	512 024	10
Muud äritulud	1 057	1 927	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-353 537	-373 623	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 925	-64 131	12
Tööjõukulud	-35 716	-41 701	13
Muud ärikulud	-2 367	-2 974	14
Ärikasum (kahjum)	50 565	31 522	
Intressikulud	-622	-708	
Muud finantstulud ja -kulud	0	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 943	30 818	
Tulumaks	-5 000	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 943	25 818	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 565	31 522	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 967	14 316	
Varude muutus	-6 271	8 032	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 330	-9 100	
Laekunud intressid	7	4	
Makstud intressid	-629	-708	
Kokku rahavood äritegevusest	32 035	44 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-25 000	
Kokku rahavood	7 035	19 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 493	43 427	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 035	19 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 528	62 493	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	256	81 797	84 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 818	25 818
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2016	2 556	256	87 615	90 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 943	44 943
Väljakuulutatud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2017	2 556	256	112 558	115 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadremer 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardi (EFS) kohaselt, rakendades Raamatupidamise Toimkonna 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank	69 445	62 165
Raha kassas	83	328
Kokku raha	69 528	62 493

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	51 051	51 051
Ostjatelt laekumata arved	51 051	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 051	51 051
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 084	34 084
Ostjatelt laekumata arved	34 084	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 084	34 084

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	22 589	16 309
Kokku varud	22 589	16 309

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5 005
Käibemaks	5 352	3 343
Üksikisiku tulumaks	544	692
Erisoodustuse tulumaks		64
Sotsiaalmaks	1 058	1 468
Kohustuslik kogumispension	80	100
Töötuskindlustusmaksed	79	99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 113	10 771

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 154	9 154
Võlad töövõtjatele	771	771
Maksuvõlad	7 113	7 113
Saadud ettemaksed	10 760	10 760
Tulevaste perioodide tulud	10 760	10 760
Kokku võlad ja ettemaksed	27 798	27 798
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 975	9 975
Võlad töövõtjatele	1 713	1 713
Maksuvõlad	10 771	10 771
Kokku võlad ja ettemaksed	22 459	22 459

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijatele tasumata arved	9 154	9 975
Kokku võlad tarnijatele	9 154	9 975

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	771	1 713
Kokku võlad töövõtjatele	771	1 713

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 099	421 130
Läti	29 328	60 036
Leedu	2 466	17 078
Soome	15 843	10 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	468 736	508 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	30 317	3 571
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 317	3 571
Kokku müügitulu	499 053	512 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	473 362	488 523
Masinate ja seadmete remont	25 691	23 501
Kokku müügitulu	499 053	512 024

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	132	1 163
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	61
Boonus	925	703
Kokku muud äritulud	1 057	1 927

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 425	6 425
Energia	5 617	4 991
Soojusenergia	894	579
Kütus	4 723	4 412
Veevarustusteenused	286	0
Mitmesugused bürookulud	12 898	10 035
Lähetuskulud	7 135	4 554
Koolituskulud	150	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	145	0
Muud	25 269	38 126
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 925	64 131

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-26 753	-31 233
Sotsiaalmaksud	-8 963	-10 468
Kokku tööjõukulud	-35 716	-41 701
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	-2 367	-2 974
Kokku muud ärikulud	-2 367	-2 974

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Sidusettevõtjad	45 073	33 389

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Kadremer OÜ (registrikood: 10843372) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 943
Kokku	112 558
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 943
Kokku	112 558
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	473362	94.85%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	25691	5.15%	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