

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

faks: +372 6213144

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

2013. aastal käive vähenes võrreldes eelmiste aastatega. Eestis müügitulu kahanes, kuna ka klientidel töömahud kahanevad. Lätis müügitulu kasvas ja on loota ka edaspidist kasvu. Leedus on tänu kohalikule partnerile kulumaterjalide ja tarvikute müük kasvamas. Valgevene müük jäi samale tasemele ja erilist kasvu ette pole näha. Austria müügitulu oli ühekordne nõustamisteenus.

2014.a. on Eestis oodata olulist müügimahtude kahanemist. Seoses kaubavedude kahanemisega raudteel väheneb ka remonditööde maht. Välisurgudel on eesmärgiks saavutatud taset hoida ja võimalusel kasvatada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 399	41 791	2
Nõuded ja ettemaksed	65 236	86 410	3
Varud	16 340	14 192	4
Kokku käibevara	123 975	142 393	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 533	39 885	6
Kokku põhivara	13 533	39 885	
Kokku varad	137 508	182 278	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	78 113	38 058	7
Kokku lühiajalised kohustused	78 113	38 058	
Kokku kohustused	78 113	38 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 408	105 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 175	36 286	
Kokku omakapital	59 395	144 220	
Kokku kohustused ja omakapital	137 508	182 278	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	551 854	632 417	11
Muud äritulud	532	749	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 518	-475 635	13
Mitmesugused tegevuskulud	-43 530	-54 573	14
Tööjõukulud	-49 780	-45 015	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 784	-8 846	
Muud ärikulud	-2 936	-209	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 838	48 888	
Muud finantstulud ja -kulud	919	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 757	48 888	
Tulumaks	-26 582	-13 371	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 175	35 517	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 838	48 888	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 976	8 846	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 808	0	
Kokku korrigeerimised	-23 784	8 846	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 538	15 332	
Varude muutus	-2 147	7 880	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 026	16 627	
Kokku rahavood äritegevusest	47 395	97 573	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-833	-40 050	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 400	0	
Antud laenud	-8 000	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	38 565	0	
Laekunud intressid	2 676	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	35 808	-45 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	
Makstud dividendid	-60 000	-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 595	-13 371	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 595	-63 371	
Kokku rahavood	608	-10 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 791	52 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	608	-10 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 399	41 791	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	155 122	157 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 286	36 286
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2012	2 556	256	141 408	144 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 175	15 175
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2013	2 556	256	56 583	59 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadremere OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on esmakordselt rakendatud 2011 aastal muudetud Raamatupidamise Toimikonna juhendeid. Muudetud juhendite rakendamise tõttu arvestuspõhimõtete muutusi ei toimunud.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Finantskohustused (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. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 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 maksimisega 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	42 399	41 791

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 236	65 236
Ostjatelt laekumata arved	65 236	65 236
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 236	65 236
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 050	54 050
Ostjatelt laekumata arved	54 050	54 050
Muud nõuded	32 323	32 323
Laenunõuded	30 565	30 565
Intressinõuded	1 758	1 758
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 410	86 410

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	16 340	14 192
Kokku varud	16 340	14 192

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	10 633	6 646
Käibemaks	1 796	2 209
Üksikisiku tulumaks	954	1 337
Sotsiaalmaks	1 849	2 499
Kohustuslik kogumispension	122	151
Töötuskindlustusmaksed	108	284
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 462	13 126

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	22 399	10 417	401	10 818	4 517	37 734
Akumuleeritud kulum	-22 399	-1 736	-401	-2 137	-4 517	-29 053
Jääkmaksumus	0	8 681	0	8 681	0	8 681
Ostud ja parendused		5 919		5 919	34 131	40 050
Amortisatsioonikulu		-4 580		-4 580	-4 266	-8 846
31.12.2012						
Soetusmaksumus	22 399	16 336	401	16 737	38 648	77 784
Akumuleeritud kulum	-22 399	-6 316	-401	-6 717	-8 783	-37 899
Jääkmaksumus	0	10 020	0	10 020	29 865	39 885
Ostud ja parendused		833		833		833
Amortisatsioonikulu		-6 041		-6 041	-17 064	-23 105
Müügid		-4 080		-4 080		-4 080
31.12.2013						
Soetusmaksumus	22 399	17 169	401	17 570	38 648	78 617
Akumuleeritud kulum	-22 399	-16 437	-401	-16 838	-25 847	-65 084
Jääkmaksumus	0	732	0	732	12 801	13 533

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	3 400	
Transpordivahendid	3 400	
Kokku	3 400	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	20 363	20 363		
Võlad töövõtjatele	2 288	2 288		
Maksuvõlad	15 462	15 462	0	0
Muud võlad	40 000	40 000	0	0
Dividendivõlad	40 000	40 000	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 113	78 113		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	22 696	22 696		
Võlad töövõtjatele	2 236	2 236		
Maksuvõlad	13 126	13 126		
Kokku võlad ja ettemaksed	38 058	38 058		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	20 363	22 696
Kokku võlad tarnijatele	20 363	22 696

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	2 288	2 236
Kokku võlad töövõtjatele	2 288	2 236

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2013. aastal on välja kuulutatud dividende summas 100000 eurot , millest välja maksti 60000 eurot . Dividendide väljakuulutamise kaaskes tulumaksukulu 26582 eurot .		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	370 288	422 329
Läti	89 896	78 160
Leedu	2 458	48 408
Austria	19 000	9 000
Soome	3 550	0
Saksamaa	148	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	485 340	557 897
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	66 514	74 520
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	66 514	74 520
Kokku müügitulu	551 854	632 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööpinkide hulgimüük	505 872	573 288
Masinate ja seadmete remont	16 982	50 129
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	29 000	9 000
Kokku müügitulu	551 854	632 417

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	71	0
Boonus	461	749
Kokku muud äritulud	532	749

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	365 913	452 316
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 278	7 985
Transpordikulud	10 494	10 039
Kulud remonditöödeks	3 833	5 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	391 518	475 635

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 730	1 498
Energia	6 955	5 463
Elektrienergia	543	0
Soojusenergia	949	0
Kütus	5 463	5 463
Mitmesugused bürookulud	15 848	9 373
Uurimis- ja arengukulud	6 389	10 614
Lähetuskulud	2 299	11 671
Koolituskulud	0	391
Muud	9 309	15 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 530	54 573

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	37 300	33 505
Sotsiaalmaksud	12 480	11 510
Kokku tööjõukulud	49 780	45 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Tööjõukuludes sisaldub ka juhatuse liikme tasu ,mis on käsitletav palgakuluna

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	26 582	50 000	13 371
Eesti	100 000	26 582	50 000	13 371
Kokku	100 000	26 582	50 000	13 371

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	360	37 323	600

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	35 568	0	8 000	38 565	6 000	6 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud			
Sidusettevõtjad	84 143		4 638		5 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 960	0

Arvestatud juhatuse liikme tasu koos sotsiaalmaksuga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Kadremex OÜ (registrikood: 10843372) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	25.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 175
Kokku	56 583

Jätta kasum jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 175
Kokku	56 583

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	505872	91.67%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	29000	5.26%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	16982	3.08%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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