

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 56 250 000

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kadremer OÜ põhitegevusala on raudtee tööriistade müük ning nende remont ja hooldus.

2010. aastal käive tõusis, kuna paljud kliendid, kes viimastel aastatel ei investeerinud, olid seda nüüd sunnitud tegema. Samuti on kasvanud remonditööde töömaht, sest varasematel aastatel müüdud tööriistad vajavad remonti. Remonditeenuse kliente on tunduvalt rohkem, sest väiksematel ettevõtetel ei ole mõtet oma remondibaasi omada.

Oluliselt on suurenenud eksport Valgevenesse, mis andis käibest ligi kolmandiku. Valgevene äririsk on aga väga kõrge ja negatiivne stsenaarium 2011.aastal ka käivitus. Valuutakriisi tõttu ei ole sealne edasimüüja võimeline oma arveid tasuma ja 2011.aasta kevadel on müük sinna peatunud. Saamata on ka väga palju raha.

Hoolimata Valgevenest saamata rahast, suudab ettevõtte siiski tegutseda ja täita Eesti turu nõudluse. Kuid kuni olukorra selginemiseni mingeid riske ei võeta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	399 813	266 904	
Nõuded ja ettemaksed	2 600 811	1 830 588	2
Varud	341 242	3 912	
Kokku käibevara	3 341 866	2 101 404	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	29 209	154 381	4
Kokku põhivara	29 209	154 381	
Kokku varad	3 371 075	2 255 785	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 563 841	491 647	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 563 841	491 647	
Kokku kohustused	1 563 841	491 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	920 138	1 209 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 096	511 101	
Kokku omakapital	1 807 234	1 764 138	
Kokku kohustused ja omakapital	3 371 075	2 255 785	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	9 623 719	5 519 914	10
Muud äritulud	112 736	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 795 889	-4 278 909	8
Mitmesugused tegevuskulud	-558 390	-473 482	9
Tööjõukulud	-220 780	-79 936	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-89 847	-174 813	4
Muud ärikulud	-8 600	-153	
Ärikasum (-kahjum)	1 062 949	512 631	
Finantstulud ja -kulud	-7 195	-1 530	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 055 754	511 101	
Tulumaks	-212 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 096	511 101	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 062 949	512 631
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	89 847	174 813
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-104 675	0
Muud korrigeerimised	6 775	-3 879
Kokku korrigeerimised	-8 053	170 934
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-630 223	-203 278
Varude muutus	-337 331	22 687
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 148 778	-206 223
Kokku rahavood äritegevusest	1 236 120	296 751
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	140 000	0
Antud laenud	-180 000	-170 000
Antud laenude tagasimaksed	40 000	210 000
Laekunud intressid	332	10 403
Kokku rahavood investeerimistegevusest	332	50 403
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	270 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-220 000	0
Makstud intressid	-14 301	-8 137
Makstud dividendid	-900 000	-360 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-239 242	-95 694
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 103 543	-463 831
Kokku rahavood	132 909	-116 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 904	383 581
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132 909	-116 677
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	399 813	266 904

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 209 037	1 253 037
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			511 101	511 101
31.12.2009	40 000	4 000	1 720 138	1 764 138
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			843 096	843 096
Makstud dividendid			-800 000	-800 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 763 234	1 807 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadremer OÜ 2010. 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kadremer OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 kohustuse 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. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 10 000 krooni 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 10000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kapitaliseeritud remont	5
Sõidukid	4
Seadmed	3
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna (ettevõtte kui rendileandja) või kuluna (ettevõtte kui rentnik).

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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmega seotud ettevõtted.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 415 359	1 487 348
Muud nõuded	183 955	340 000
Laenu nõuded	180 000	0
Intressinõuded	3 955	0
Ettemaksed	1 497	3 240
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 600 811	1 830 588

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 416
Käibemaks	183 511	10 524
Üksikisiku tulumaks	5 008	1 156
Sotsiaalmaks	12 087	3 334
Kohustuslik kogumispension	493	0
Töötuskindlustusmaksed	1 203	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202 302	18 430

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	350 465	6 267	464 671	821 403
Akumuleeritud kulum	-181 072	-6 267	-304 870	-492 209
Jääkmaksumus	169 393	0	159 801	329 194
Amortisatsioonikulu	-70 092	0	-104 721	-174 813
31.12.2009				
Soetusmaksumus	350 465	6 267	464 671	821 403
Akumuleeritud kulum	-251 164	-6 267	-409 591	-667 022
Jääkmaksumus	99 301	0	55 080	154 381
Amortisatsioonikulu	-70 092		-12 688	-82 780
Müügid	0		-42 392	-42 392
31.12.2010				
Soetusmaksumus	350 465	6 267	70 675	427 407
Akumuleeritud kulum	-321 256	-6 267	-70 675	-398 198
Jääkmaksumus	29 209	0	0	29 209

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	140 000	0
Kokku	140 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 299 539	341 531	
Võlad töövõtjatele	12 000	5 102	
Maksuvõlad	202 302	18 430	3
Muud võlad	50 000	126 584	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 563 841	491 647	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 092 957	3 936 992
Läti	452 091	373 046
Leedu	0	10 483
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 545 048	4 320 521
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	3 078 671	1 199 393
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	3 078 671	1 199 393
Kokku müügitulu	9 623 719	5 519 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Tööpinkide hulgimüük	8 298 991	4 955 396
Masinate ja seadmete remont	1 324 728	521 518
Veokite rentimine	0	40 500
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	0	2 500
Kokku müügitulu	9 623 719	5 519 914

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 877 713	3 725 797
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 135	29 592
Transpordikulud	165 708	66 267
Kulud remonditöödeks	596 505	295 947
Muud	154 828	161 306
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 795 889	4 278 909

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	23 435	23 434
Mitmesugused bürookulud	91 959	85 059
Uurimis- ja arengukulud	2 100	278 475
Lähetuskulud	69 582	40 971
Koolituskulud	300	7 700
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 200	5 984
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	226 586	0
Muud	143 228	31 859
Kokku mitmesugused tegevuskulud	558 390	473 482

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	120 628	60 102
Sotsiaalmaksud	44 102	19 834
Kokku tööjõukulud	164 730	79 936
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	483 955	0	40 000	120 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	50 000	0	0

	2010	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	563 324	37 162

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2010	2009
Arvestatud tasu	120 628	60 102

Aruande digitaalallkirjad

Kadremer OÜ (registrikood: 10843372) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	26.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	920 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 096
Kokku	1 763 234
Jaotamine	
Dividendideks	625 864
Kokku	625 864

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	920 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	843 096
Kokku	1 763 234
Jaotamine	
Dividendideks	625 864
Kokku	625 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööpinkide hulgimüük	46621	8298991	86.23%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	1324728	13.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Kallas	36801086016	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6213144
Mobiiltelefon	+372 56 250 000
E-posti aadress	info@kadremer.ee