

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

15

Karina Kivimägi

KADREMER OÜ

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Kadremere OÜ
Äriregistri kood	10843372
Aadress	Kuusiku tee 9-29, Loo alev, Jõelähtme vald, 74201 Harjumaa
Telefon	56 250 000
Faks	621 3144
E-post	kadremere@hotmail.ee
Põhitegevusala	Raudteetööriistade ja -seadmete müük Raudteelased konsultatsioonid
Majandusaasta algus	01.01.2005
Majandusaasta lõpp	31.12.2005
Tegevjuht	Priit Kallas
Juhatus	Priit Kallas
Audiitorkontroll	Pole kohustuslik

Dokument koosneb 14 leheküljest
Kadremere OÜ majandusaasta aruanne

Juhatusel liige:



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 2 Pikaajaline finantsinvesteering	10
Lisa 3 Põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Maksunõuded ja kohustused	11
Lisa 6 Osakapital osaühingus	11
Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused	12
Lisa 8 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Lisa 9 Müüdud kaupade ja teenuste kulud	12
Lisa 10 Tehingud seotud osapoolega	12
Kasumi jaotamise otsus	13
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	14



29.06.2006

Tegevusaruanne

Aastal 2005 Kadremer OÜ kindlustas oma turuliidri positsiooni raudteeseadmete ja tööriistade valdkonnas. Aasta käive langes võrreldes eelmise aastaga ja jääb ka 2006.a. samale tasemele. Põhjuseks on, et oleme välja vahetanud vanad tööriistad praktiliselt kõigil raudtee-ehitusega tegelevatel firmadel ning vajadus uute tööriistade järele väheneb.

Kadremer OÜ on arendanud välja korralikult varustatud remonditöökoja tööriistade hoolduseks ja remondiks. Remonditööde ja varuosamüügi osatähtsus suureneb seoses meie müüdud tööriistade laialdase kasutusega.

2005.a. omandas Kadremer OÜ 100% osaluse Jõelähtme vallale kuulunud OÜ-s Loo Elamuhoidus. Kadremer OÜ võttis kapitalirendile traktori John Deere 4520 koos lisaseadmetega (frontaallaadur, frontaalniiduk, teleskoopniiduk) ning lumefreesi, mida rendib Loo Elamuhoidusele. Samuti on rendile antud üks kaubik ning 2006.a. muruniidutraktor ja sõiduauto.

2006.a. Kadremer OÜ muudab oma tegevuskohta. Nii kontor kui ka töökoda kolivad Tallinnast Loo alevikku, kus on võetud 10. aastaks rendile ruumid Jõelähtme Vallavalitsuselt. Ruumide rekonstrueerimisse investeeriti ligikaudu 350 000.- krooni.

Kadremer OÜ juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti 2005. aasta jooksul juhatuse liikme tasu (ilma sotsiaalmaksuta) summas 58 000 krooni.

Osaühingul oli 2005.a. üks töötaja. Töötasu summa (ilma sotsiaalmaksuta) 88 500 krooni.



29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Kadremer OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.



Priit Kallas
Juhatuse liige

Juhatuse liige:



Kadremere OÜ
Majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

29.06.2006

Bilanss
(kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha		554 650	161 879
Nõuded ostjate vastu		1 452 772	814 452
Ettemaksed teenuste eest		16 676	19 049
Varud - müügiks ostetud kaubad		23 517	161 227
Käibevara kokku		2 047 615	1 156 608
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	(Lisa 2)	420 008	0
Materiaalne põhivara	(Lisa 3)	1 267 403	414 374
Põhivara kokku		1 687 411	414 374
VARAD KOKKU		3 735 026	1 570 982
Lühiajalised kohustused			
Lühiajaline laen		90 319	90 000
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	(Lisa 4)	147 669	27 328
Võlad tarnijatele		1 351 808	680 430
Võlad töövõtjatele		29 345	3 000
Maksuvõlad	(Lisa 5)	197 372	163 587
Saadud ettemaksed		7 808	0
Lühiajalised kohustused kokku		1 824 321	982 736
Pikaajalised kohustused			
Pikaajaline kapitalirendikohustus	(Lisa 4)	649 296	75 923
Kohustused kokku		2 473 617	1 058 659
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	(Lisa 6)	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		468 323	59 151
Aruandeaasta kasum		749 086	409 172
Omakapital kokku		1 261 409	512 323
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 735 026	1 570 982

Juhatuse liige:



29.06.2006

Kasumiaruanne
(kroonides)

		2005.a.	2004.a.
Äritulud			
Müügitulu	(Lisa 8)	6 678 453	7 027 674
Muud äritulud		4 420	0
Äritulud kokku		6 682 873	7 027 674
Äriksulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	(Lisa 9)	- 5 017 200	- 6 019 002
Muud tegevuskulud		- 428 588	- 233 584
Tööjõukulud			
Palgakulu		- 154 380	- 90 000
Sotsiaalmaksud		- 55 556	- 29 971
Põhivara kulum		- 195 878	- 80 699
Muud äriksulud		- 40 555	- 4 046
Äriksulud kokku		- 5 892 157	- 6 587 851
Äriksaum		790 716	439 823
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		- 31 920	- 3 946
Kahjum valuutakursi muutustest		- 1 320	- 693
Muud finantstulud ja -kulud		- 8 390	- 4 931
Finantstulud ja -kulud kokku		- 41 630	- 9 570
Kasum enne tulumaksustamist		749 086	430 253
Tulumaks		0	- 21 081
Aruandeaasta kasum		749 086	409 172

Juhatusel liige:



29.06.2006

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2005.a.	2004.a.
Aruandeaasta kasum	749 086	430 253
Põhivara kulum	195 878	80 699
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	40 443	0
Äritegevusega seotud varade muutus	- 498 236	- 59 131
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	617 673	15 552
Rahavood äritegevusest kokku	1 104 844	467 373
Põhivara soetamine (Lisa 3)	- 1 111 384	- 469 087
Põhivara müük	22 034	0
Tütarettevõtte soetus	- 420 008	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	- 1 509 358	- 469 087
Saadud laenud	50 320	60 000
Saadud laenude tagasimaksed	- 50 000	- 10 000
Kapitalirendi põhiosa maksed (Lisa 4)	796 965	103 251
Makstud dividendid	0	- 60 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	797 285	93 251
Rahavood kokku	392 771	91 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161 879	70 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	554 650	161 879

Omakapitali muutuste aruanne

	2005.a.	2004.a.
Osakapital perioodi algul	40 000	40 000
Osakapital aasta lõpus	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	468 323	122 837
Reservkapitali suurendamine	0	- 3 686
Väljamakstud dividendid	0	- 60 000
Aruandeaasta kasum	749 086	409 172
Omakapital aasta lõpus kokku	1 261 409	512 323

Juhatus liige:



29.06.2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

Üldpõhimõtted

Kadremere OÜ 2005. 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.

Kadremere OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Ostjatelt laekumata arved

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.

Investeering tütarettevõttesse

Investeering tütarettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Materiaalne 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, määrares 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Juhatusel liige:



Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul
amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

SISSE TULNUD
määratud järgmised
29.06.2006

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	33 %	3 aastat
Seadmed	20 %	5 aastat
Sõidukid	25 %	4 aastat
Muu inventar	33-50 %	2 - 3 aastat

Rendiarvestus

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).

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.detsembrini 2005.a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 24/76 ning alates 1.jaanuarist 2006.a on maksumääraks 23/77 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. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 7 Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulude arvestus

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes.

Rahavoogude aruanne

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.

29.06.2006

Lisa 2 Pikaajaline finantsinvesteering

2005. aasta aprillis soetas ettevõtte avaliku enampakkumise korras 100%-lise osaluse ettevõttes Loo Elamuhoiduse OÜ, makstes selles eest rahas 420 008 krooni. Samas summas on kasjastatud ka investeering Kadremere OÜ bilansis

Lisa 3 Põhivara

Põhivara rühm:	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Transpordi- vahendid	Muu inventar	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2003		9 750	0	16 235	25 985
Soetatud 2004.a	52 300	6 267	323 935	86 586	469 088
Amortisatsioon 2004.a	- 10 948	- 3 157	- 49 323	- 17 271	- 80 699
Jääkväärtus 31.12.2004	41 352	12 860	274 612	85 550	414 374
Soetatud 2005.a		1 102 825	0	8 559	1 111 384
Müüdud 2005.a	0	0	- 54 681	0	- 54 681
Maha kantud 2005.a				- 7 796	- 7 796
Amortisatsioon 2005.a	- 17 268	- 85 167	- 63 807	- 29 636	- 195 878
Jääkväärtus 31.12.2005	24 084	1 030 518	156 124	56 677	1 267 403

Seisuga 31.12.2004

Soetusmaksumus	52 300	16 267	323 935	105 781	498 283
Akumuleeritud kulum	- 10 948	- 3 407	- 49 323	- 20 231	- 83 909

Seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	52 300	1 119 092	248 935	93 836	1 514 163
Akumuleeritud kulum	- 28 216	- 88 574	- 92 811	- 37 159	- 246 760

Ettevõtte on soetanud aruandeaastal kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid soetusmaksumuses 934 875 (bilansiline jääkväärtus 31.12.2005.a seisuga 883 805). 2004.aastal soetati kapitalirenditingimustel transpordivahend soetusmaksumuses 157 085 krooni (bilansiline jääkväärtus 31.12.2005.a seisuga 94 898 krooni).

Juhatus liige: 

29.06.2006

Lisa 4 Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	2005.a.	2004.a.
Makseperiood alla aasta	147 669	27 328.....
Makseperiood 1-5 aastat	649 296	75 923
Kohustus kokku	796 965	103 251
Aruandeperioodil makstud põhiosa maksed	235 297	51 834
Aruandeperioodil makstud intressid	27 016	3 598
Alusvaluutad	EUR	EUR
Tasumise lõpptähtajad	2008-2010.a.	2008.a.
Keskmine intressimäär	6%	6%

Lisa 5 Maksunõuded ja kohustused

Maksu liik	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	182 912	145 588
Ettevõtte tulumaks	2 742	1 189
Kinnipeetud tulumaks	2 734	4 164
Sotsiaalmaks	8 753	12 002
Pensionikindlustuse maksed	140	347
Töötuskindlustuse maksed	91	297
Maksuvõlg kokku	197 372	163 587

Lisa 6 Osakapital osaühingus

Kadremere OÜ osakapital 40 000 krooni on 1 (üks) osa.

Põhikirja alusel on miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Juhatuse liige:



29.06.2006

Lisa 7 Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 oli 1 236 022 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 280 004 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 937 405 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.

Lisa 8 Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kadremer OÜ realiseerimise netokäive jagunes tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	Käive	
	2005.a.	2004.a.
Transpordivahendite rent	137 527	59 628
Teenuste müük Eestis	121 254	122 113
Teenuse eksport Soome	0	6 415
Kaupade müük Eestis	6 300 680	6 839 518
Kaupade eksport	118 992	0
Käive kokku	6 678 453	7 027 674

Lisa 9 Müüdnud kaupade ja teenuste kulud

	2005.a.	2004.a.
Transpordivahendite hoolduskulu	107 733	39 500
Ostetud kaubad	4 578 626	5 615 768
Tollikulud	0	8 907
Transpordikulud	153 280	124 933
Muud kulud	177 561	229 894
Kokku müüdnud kaupade kulud	5 017 200	6 019 002

Lisa 10 Tehingud seotud osapoolega

Ettevõtte ainuke seotud osapool on tütarettevõtte Loo Elamuhoolduse OÜ.

Seotud osapoolega toimunud tehingud 2005.aastal (kroonides):

Müüdnud kaupu ja teenuseid 370 313

Nõuded seisuga 31.12.2005 20 650

Juhatus liige:



Kadremer OÜ
Majandusaasta aruanne
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
29.06.2006

Kasumi jaotamise otsus

Jaotada Kadremer OÜ jaotamata puhaskasum 1 217 409 krooni järgmiselt:.....

- 1) Maksta välja dividendidena 60 000 krooni.
- 2) Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse 1 157 409 krooni.

Juhatuses liige:



Juhatusel allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

Hilari Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande. 29.06.2006

Priit Kallas

juhatuse liige

.....


28.06.2006

Juhatusel liige:



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29.06.2006

Kadremer OÜ osanike nimekiri seisuga 28.06.2006.a.

Osanik	Osade arv	Osa suurus	Osaluse protsent
1. Priit Kallas ik. 36801086016	1	40000.- EEK	100%



Priit Kallas
Kadremer OÜ juhatuse liige