

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing Kadri

registrikood: 10044228

tänavatalu nimi, Pühavaimu 15
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: EE3600

telefon: +372 5531562, +372 4445334

e-posti aadress: kadrioy@hotmail.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing KADRI on toitlustamisega tegelev ettevõte. Toitlustamisteenust pakume alates 1991 aastast. Ettevõtte koosneb kahest toimlast:

Sõõrikubaarist ja Kadri kohvikust. 2013 aastal oli majandustegevuse tulemiks kahjum 4293 eurot. Majandustegevuse tulemit mõjutasid kõige olulisemalt muutused tööjõukulul, elektrihinna tõus ja uue põhivara soetamine. Müügitulu suurenes 2013 aastal 2012 aastaga võrreldes 8,6%. Samas suurenesid tööjõukulud 26,4% ja kulud elektrile 20%, põhivara amortisatsioon kasvas 83,4%, mitmesuguste teenuste kulud tõusid 30,9%. OÜ Kadri majanduslikku tegevust mõjutab hooajalisus. Käibed kuude lõikes on väga erinevad. Oluliselt suurenes suvekuude käive. 2013 aastal ehitati Kadri kohvikule uus välikohviku terrass. Sõõrikubaari soetati uus kohvimasin.

OÜ Kadri tegevust juhib juhatus, mis koosneb ühest isikust. Juhatusel liikmele maksti töötasu 7952 eurot. Muid lisatasusid ega soodustusi juhatus saanud pole.

2014 aastal on OÜ Kadri jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Jätkuvalt pööratakse suurt tähelepanu sortimendi uuendamisele. Kasutatakse võimalikult palju naturaalseid ja kohalikku toorainet. Kohvik Kadri menüüs on pidevalt Eesti rahvustoidud. Vahetatakse välja amortiseerunud masinad ja seadmed. Soetatakse uus sõõrikumasin. Pööratakse suuremat tähelepanu tööjõu efektiivsemale kasutamisele ja mitmesuguste tegevuskulude kokkuhoiule.

OÜ Kadri olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2013	2012
Müügitulu	296265	272707
Tulu kasv	8,6%	17,1%
Puhaskasum	-4293	15003
Puhasrentaabilus	-1,4%	5,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	2,1
ROA	-7,7%	29,3%
ROE	-14,0%	50,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / keskmised varad * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 913	39 248	2
Nõuded ja ettemaksed	5 058	5 152	3
Varud	3 525	3 006	
Kokku käibevara	39 496	47 406	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 847	9 920	5
Kokku põhivara	14 847	9 920	
Kokku varad	54 343	57 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 828	22 568	6
Kokku lühiajalised kohustused	27 828	22 568	
Kokku kohustused	27 828	22 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 752	16 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 293	15 003	
Kokku omakapital	26 515	34 758	
Kokku kohustused ja omakapital	54 343	57 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	296 265	272 707	8
Muud äritulud	102	1 596	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 052	-120 295	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 138	-24 796	10
Tööjõukulud	-141 993	-112 321	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 337	-729	5
Muud ärikulud	-127	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 280	16 162	
Muud finantstulud ja -kulud	37	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 243	16 199	
Tulumaks	-1 050	-1 196	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 293	15 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 280	16 162	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 337	729	5
Kokku korrigeerimised	1 337	729	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	131	6	3
Varude muutus	-519	1 890	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 260	1 865	6
Kokku rahavood äritegevusest	2 929	20 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 264	-1 566	5
Antud laenude tagasimaksed	0	2 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 264	634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-3 950	-4 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 050	-1 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 000	-5 696	
Kokku rahavood	-8 335	15 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 248	23 658	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 335	15 590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 913	39 248	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 800	256	21 199	24 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 003	15 003
Makstud dividendid			-4 500	-4 500
31.12.2012	2 800	256	31 702	34 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 293	-4 293
Makstud dividendid			-3 950	-3 950
31.12.2013	2 800	256	23 459	26 515

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadri raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud skeem nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Majandusaasta algas 01.01.13 ja lõppes 31.12.13, majandusaasta pikkus on 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel. Rahavoogude aruanne on koostatus kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse kaubad nende soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja maksumus üle 320 euro. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Ehitis	50
Muu põhivara	5

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamine toimub vastavalt tulude-kulude tekkimise printsiibile. Kulud mida tehakse äritegevuse käigus on kas perioodi kulud või ettemakstud tulevase perioodi kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 710	587
Arvelduskontod	26 203	38 661
Kokku raha	30 913	39 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	194	194
Ostjatelt laekumata arved	194	194
Muud nõuded	1 662	1 662
Laenunõuded	740	740
Intressinõuded	800	800
Viitlaekumised	122	122
Ettemaksed	3 202	3 202
Tulevaste perioodide kulud	543	543
Muud makstud ettemaksed	2 659	2 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 058	5 058
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	287	287
Ostjatelt laekumata arved	287	287
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Muud nõuded	1 509	1 509
Laenunõuded	740	740
Intressinõuded	769	769
Ettemaksed	3 356	3 356
Tulevaste perioodide kulud	697	697
Muud makstud ettemaksed	2 659	2 659
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 152	5 152

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 700	1 904
Üksikisiku tulumaks	1 229	975
Sotsiaalmaks	2 472	1 981
Kohustuslik kogumispension	90	90
Töötuskindlustusmaksed	195	234
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 686	5 184

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	35 860	700	25 218	25 918	11 416			73 194
Akumuleeritud kulum	-27 672	-700	-24 355	-25 055	-11 384			-64 111
Jääkmaksumus	8 188	0	863	863	32			9 083
Ostud ja parendused			480	480	1 086			1 566
Muud ostud ja parendused			480	480	1 086			1 566
Amortisatsioonikulu	-174		-360	-360	-195			-729
31.12.2012								
Soetusmaksumus	35 860	700	23 342	24 042	11 575			71 477
Akumuleeritud kulum	-27 846	-700	-22 359	-23 059	-10 652			-61 557
Jääkmaksumus	8 014	0	983	983	923			9 920
Ostud ja parendused			2 807	2 807	1 832	1 625	1 625	6 264
Muud ostud ja parendused			2 807	2 807	1 832	1 625	1 625	6 264
Amortisatsioonikulu	-174		-701	-701	-462			-1 337
31.12.2013								
Soetusmaksumus	35 860	0	25 776	25 776	12 138	1 625	1 625	75 399
Akumuleeritud kulum	-28 020	0	-22 687	-22 687	-9 845	0		-60 552
Jääkmaksumus	7 840	0	3 089	3 089	2 293	1 625	1 625	14 847

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 244	5 244			
Võlad töövõtjatele	15 898	15 898			
Maksuvõlad	6 686	6 686			4
Kokku võlad ja ettemaksed	27 828	27 828			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 299	4 299			
Võlad töövõtjatele	13 085	13 085			
Maksuvõlad	5 184	5 184			4
Kokku võlad ja ettemaksed	22 568	22 568			

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	296 265	272 707
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	296 265	272 707
Kokku müügitulu	296 265	272 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	296 265	272 707
Kokku müügitulu	296 265	272 707

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	83 478	78 728
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 455	7 738
Energia	16 476	14 497
Elektrienergia	14 737	12 278
Soojusenergia	1 188	1 318
Kütus	551	901
Transpordikulud	810	870
Üür ja rent	11 008	11 051
Vesi-kanalisatsioon	2 199	2 079
Muud	5 626	5 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	128 052	120 295

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	263	544
Koolituskulud	159	290
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	106
pesemisvahendid,paberrätikud	3 896	3 760
sidekulud	1 292	2 024
pankade teenustasud	2 652	1 526
Muud	19 750	16 546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 138	24 796

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	109 094	86 311
Sotsiaalmaksud	32 899	26 010
Kokku tööjõukulud	141 993	112 321
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	19

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 952	7 717

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2014

osaühing Kadri (registrikood: 10044228) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU VILLA	juhatuse liige (juhataja)	23.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 293
Kokku	23 459
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 459
Kokku	23 459

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	296265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Põldsam	48103014218	Eesti	931 EUR
Saima Tomson	44212174227	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	931 EUR
Tiiu Villa	43912154221		938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4445334
Mobiiltelefon	+372 5531562
E-posti aadress	kadrioy@hotmail.ee