

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Kadri

registrikood: 10044228

tänava/talu 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing KADRI on toitlustamisega tegelev ettevõte. Toitlustamisteenust pakume alates 1991 aastast. Ettevõtte koosneb kahest toimest: Sõõrikubaarist ja Kadri kohvikust. 2014 aastal oli majandustegevuse tulemiks kasum 8611 eurot. Müügitulu jäi eelmise aasta tasemele. 2014. aastal pöörati suuremat tähelepanu tegevuskulude vähendamisele. Mitmesugused tegevuskulud langesid 15%. OÜ Kadri majanduslikku tegevust mõjutab hooajalisus. Käibed kuude lõikes on väga erinevad. Oluliselt suurenes suvekuude käive. 2014 aastal võeti kasutusele uus sõõrikumasin. Uute seadmete kasutuselevõtt aitas kokku hoida elektrikulusid 2%.

OÜ Kadri tegevust juhib juhatus, mis koosneb ühest isikust. Juhatusel liikmele maksti töötasu 9298 eurot. Muid lisatasusid ega soodustusi juhatus saanud pole.

2015 aastal on OÜ Kadri jätkuvalt tegutsev ettevõte. Jätkuvalt pööratakse suurt tähelepanu sortimendi uuendamisele. Kasutatakse võimalikult palju naturaalselt ja kohalikku toorainet. Kohvik Kadri menüüs on pidevalt Eesti rahvustoidud. Plaanis on luua firmat tutvustav koduleht. Endiselt pööratakse suurt tähelepanu tööjõu efektiivsemale kasutamisele ja mitmesuguste tegevuskulude kokkuhoiule.

OÜ Kadri olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2014	2013
Müügitulu	303483	296265
Tulu kasv	2,4%	8,6%
Puhaskasum	8611	-4293
Puhasrentaabilus	2,8%	-1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,4
ROA	14,9%	-7,7%
ROE	27,9%	-14,0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 764	30 913	
Nõuded ja ettemaksed	1 563	5 058	2
Varud	3 598	3 525	
Kokku käibevara	46 925	39 496	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 320	14 847	4
Kokku põhivara	14 320	14 847	
Kokku varad	61 245	54 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 119	27 828	5
Kokku lühiajalised kohustused	26 119	27 828	
Kokku kohustused	26 119	27 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 459	27 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 611	-4 293	
Kokku omakapital	35 126	26 515	
Kokku kohustused ja omakapital	61 245	54 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	303 483	296 265	7
Muud äritulud	43	102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 774	-128 052	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 785	-28 138	9
Tööjõukulud	-143 235	-141 993	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 152	-1 337	4
Muud ärikulud	0	-127	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 580	-3 280	
Muud finantstulud ja -kulud	31	37	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 611	-3 243	
Tulumaks	0	-1 050	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 611	-4 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 580	-3 280	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 152	1 337	4
Muud korrigeerimised	2 659	0	2
Kokku korrigeerimised	4 811	1 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133	131	2
Varude muutus	-73	-519	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 709	5 260	5
Kokku rahavood äritegevusest	11 476	2 929	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 625	-6 264	4
Antud laenude tagasimaksed	740	0	2
Laekunud intressid	260	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-625	-6 264	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 950	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 050	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-5 000	
Kokku rahavood	10 851	-8 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 913	39 248	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 851	-8 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 764	30 913	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 611	8 611
31.12.2014	2 800	256	32 070	35 126

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 01.01.14 ja lõppes 31.12.14, majandusaasta pikkus on 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014 aasta raamatupidamise aastaaruandes on muudetud lisades maksude viitvõlgade kajastamist. 2013.a. raamatupidamise aastaaruandes kajastati maksuvõlgade viitvõlad võlana töövõtjatele. 2014.a. aruandes on maksude viitvõlad kajastatud muude viitvõlgadena. Informatsioon muudatuse mõju kohta on lisas nr.5.

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. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga nõude osas eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	204	204
Ostjatelt laekumata arved	204	204
Muud nõuded	699	699
Intressinõuded	577	577
Viitlaekumised	122	122
Ettemaksed	660	660
Tulevaste perioodide kulud	660	660
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 563	1 563

	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 742	2 700
Üksikisiku tulumaks	1 111	1 229
Sotsiaalmaks	2 160	2 472
Kohustuslik kogumispension	91	90
Töötuskindlustusmaksed	187	195
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 291	6 686

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
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	0	-60 552
Jääkmaksumus	7 840	0	3 089	3 089	2 293	1 625	1 625	14 847
Ostud ja parendused			1 625	1 625				1 625
Muud ostud ja parendused			1 625	1 625				1 625
Amortisatsioonikulu	-174		-1 394	-1 394	-584			-2 152
Ümberklassifitseerimised			1 625	1 625		-1 625	-1 625	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			1 625	1 625		-1 625	-1 625	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	35 860		29 026	29 026	12 138	0	0	77 024
Akumuleeritud kulum	-28 194		-24 081	-24 081	-10 429	0	0	-62 704
Jääkmaksumus	7 666		4 945	4 945	1 709	0	0	14 320

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 308	4 308	
Võlad töövõtjatele	12 186	12 186	
Maksuvõlad	6 291	6 291	3
Muud võlad	3 334	3 334	
Muud viitvõlad	3 334	3 334	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 119	26 119	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 244	5 244	
Võlad töövõtjatele	12 433	12 433	
Maksuvõlad	6 686	6 686	3
Muud võlad	3 465	3 465	
Muud viitvõlad	3 465	3 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 828	27 828	

2013.a. raamatupidamise aastaaruandes on võlad töövõtjatele 31.12.2013 15 898 eurot. Summa sisaldas maksude viitvõlgu 3465 eurot.

2014.a. aruandes on seisuga 31.12.2013 võlad töövõtjatele 12433 eurot ja maksude viitvõlad on kajastatud muude viitvõlgadena 3465 eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	303 483	296 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	303 483	296 265
Kokku müügitulu	303 483	296 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	303 483	296 265
Kokku müügitulu	303 483	296 265

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	80 224	83 478
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 934	8 455
Energia	16 093	16 476
Elektrienergia	14 451	14 737
Soojusenergia	1 130	1 188
Kütus	512	551
Transpordikulud	42	810
Üür ja rent	11 008	11 008
Vesi-kanalisatsioon	2 119	2 199
Muud	8 354	5 626
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 774	128 052

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	371	263
Koolituskulud	0	159
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	126
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 659	0
pesemisvahendid,paberrätikud	4 355	3 896
sidekulud	1 289	1 292
pankade teenustasud	2 798	2 652
Muud	12 187	19 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 785	28 138

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	110 268	109 094
Sotsiaalmaksud	32 967	32 899
Kokku tööjõukulud	143 235	141 993
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	21

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	9 298	7 952

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

osaühing Kadri (registrikood: 10044228) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU VILLA	juhatuse liige (juhataja)	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 611
Kokku	32 070
Jaotamine	
Dividendideks	14 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 070
Kokku	32 070

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	303483	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Tomson	44212174227	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1397 EUR
Tiiu Villa	43912154221	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1403 EUR

Sidevahendid

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