

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Kadri

registrikood: 10044228

tänavatalu nimi, Pühavaimu tn 15
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80011

telefon: +372 5531562, +372 4445334

e-posti aadress: kadrioy@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KADRI on toitlustamisega tegelev ettevõte. Toitlustamisteenust pakume alates 1991 aastast. Ettevõtte koosneb kahest toimest: Sõõrikubaarist ja Kadri kohvikust. 2017 aastal oli majandustegevuse tulemiks kasum 23802 eurot (2016.a. 22890 eurot). Müügitulu kasvas 6%. Samaaegselt toorme, materjalide ja teenuste kulud suurenesid 1,6%, tööjõukulud ja mitmesugused tegevuskulud suurenesid 7%. OÜ Kadri majanduslikku tegevust mõjutab hooajalisus. Käibed kuude lõikes on väga erinevad. Oluliselt suurenes suvekuude käive.

OÜ Kadri tegevust juhib juhatus, mis koosneb ühest isikust. Juhatusel liikmele maksti töötasu 8045 eurot. Muid lisatasusid ega soodustusi juhatus saanud pole.

2018 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. Jätkatakse firmat tutvustava kodulehe täiendamist. Endiselt pööratakse suurt tähelepanu tööjõu efektiivsemale kasutamisele ja mitmesuguste tegevuskulude kokkuhoiule.

OÜ Kadri olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2017	2016
Müügitulu	364507	343287
Tulu kasv	6,2%	2,6%
Puhaskasum	23802	22890
Puhasrentaabilus	6,5%	6,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,9
ROA	35%	32%
ROE	68,5%	56,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmised varad} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{keskmine omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 339	55 986	
Nõuded ja ettemaksed	2 237	1 983	2
Varud	4 585	2 842	
Kokku käibevarad	51 161	60 811	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 673	13 654	4
Kokku põhivarad	11 673	13 654	
Kokku varad	62 834	74 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 689	32 122	5
Kokku lühiajalised kohustised	35 689	32 122	
Kokku kohustised	35 689	32 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287	16 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 802	22 890	
Kokku omakapital	27 145	42 343	
Kokku kohustised ja omakapital	62 834	74 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	364 507	343 287	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 924	-132 762	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 692	-18 341	9
Tööjõukulud	-173 708	-162 138	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 581	-2 342	4
Muud ärikulud	-50	-64	
Ärikasum (kahjum)	33 552	27 640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 552	27 640	
Tulumaks	-9 750	-4 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 802	22 890	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadri 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses toodud skeem nr.1. Majandusaasta algas 01.01.17 ja lõppes 31.12.17, majandusaasta pikkus on 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Ehitised	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.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustati 2017.aastal 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid. Bilansis ei kajastata

potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneb dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 518	1 518
Ostjatelt laekumata arved	1 518	1 518
Muud nõuded	114	114
Intressinõuded	114	114
Ettemaksed	605	605
Tulevaste perioodide kulud	605	605
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 237	2 237
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	701	701
Ostjatelt laekumata arved	701	701
Muud nõuded	572	572
Intressinõuded	572	572
Ettemaksed	710	710
Tulevaste perioodide kulud	710	710
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 983	1 983

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 750	0
Käibemaks	3 601	3 375
Üksikisiku tulumaks	1 649	1 569
Sotsiaalmaks	3 253	3 126
Kohustuslik kogumispension	152	148
Töötuskindlustusmaksed	219	217
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 624	8 435

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	35 860	29 376	29 376	12 138			77 374
Akumuleeritud kulum	-28 366	-25 509	-25 509	-11 013			-64 888
Jääkmaksumus	7 494	3 867	3 867	1 125			12 486
Ostud ja parendused		3 510	3 510				3 510
Muud ostud ja parendused		3 510	3 510				3 510
Amortisatsioonikulu	-173	-1 586	-1 586	-583			-2 342
31.12.2016							
Soetusmaksumus	35 860	32 886	32 886	12 138			80 884
Akumuleeritud kulum	-28 539	-27 095	-27 095	-11 596			-67 230
Jääkmaksumus	7 321	5 791	5 791	542			13 654
Ostud ja parendused					600	600	600
Muud ostud ja parendused					600	600	600
Amortisatsioonikulu	-172	-1 989	-1 989	-420			-2 581
31.12.2017							
Soetusmaksumus	35 860	32 886	32 886	12 138	600	600	81 484
Akumuleeritud kulum	-28 711	-29 084	-29 084	-12 016	0	0	-69 811
Jääkmaksumus	7 149	3 802	3 802	122	600	600	11 673

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 813	4 813	
Võlad töövõtjatele	14 540	14 540	
Maksuvõlad	13 624	13 624	3
Muud võlad	2 712	2 712	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 689	35 689	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 292	4 292	
Võlad töövõtjatele	15 234	15 234	
Maksuvõlad	8 435	8 435	3
Muud võlad	4 161	4 161	
Muud viitvõlad	4 161	4 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 122	32 122	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	364 507	343 287
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364 507	343 287
Kokku müügitulu	364 507	343 287
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	364 507	343 287
Kokku müügitulu	364 507	343 287

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	98 080	95 639
Energia	14 425	14 889
Elektrienergia	12 479	12 741
Soojusenergia	1 494	960
Kütus	452	1 188
Veevarustusteenused	2 197	2 126
Üür ja rent	11 579	11 285
Muud	8 643	8 823
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 924	132 762

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	304	315
Koolituskulud	176	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	126
pesemisvahendid,paberrätikud	4 076	4 067
sidekulud	937	941
pankade teenustasud	3 908	3 102
Muud	10 165	9 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 692	18 341

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	135 279	124 919
Sotsiaalmaksud	38 429	37 219
Kokku tööjõukulud	173 708	162 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	22

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	8 045	6 559

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

osaühing Kadri (registrikood: 10044228) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU VILLA	juhatuse liige (juhataja)	15.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 802
Kokku	24 089
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 089
Kokku	24 089

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	364507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Tomson	44212174227	Eesti	1397 EUR (Lihtomand)
Tiiu Villa	43912154221	Eesti	1403 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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