

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kadrimardi

registrikood: 10218361

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 215-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13422

telefon: +372 5115340

e-posti aadress: pallas@uninet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kadrimardi alustas tegevust 06.06.1997 elektriseadmete ja elektritööde ohutusvahendite maaletoomise ja müügiga Eestis. 2011-2016 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks kurtidele ja vaegkuuljatele Rootsist kommunikatsiooni- abivahendite ja häireseadmete maaletoomine ja edasimüük.

2017. aastal oli osaühingu netokäive 21 271 eurot, kuid ettevõtte lõpetas majandusaasta 376 euro suuruse kasumiga. 2018. aastal plaanib osaühing Kadrimardi jätkata välja kujunenud tegevusaladega. Selle eesmärgi saavutamiseks plaanib juhtkond suurendada netokäivet ning optimeerida tegevuskulusid.

Osaühingus Kadrimardi puudusid 2018. aastal palgalised töötajad. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. 2017. aastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

/allkirjastatud digitaalselt/

*Juhatusel liige
Kaarel Saluste
Tallinn, 30. juuni 2016*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 159	6 342
Nõuded ja ettemaksed	24 725	155 897
Varud	223 012	109 604
Kokku käibevarad	252 896	271 843
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 056	5 056
Materiaalsed põhivarad	1 158	1 158
Kokku põhivarad	6 214	6 214
Kokku varad	259 110	278 057
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	161 070	176 310
Võlad ja ettemaksed	93 361	111 170
Kokku lühiajalised kohustised	254 431	287 480
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 715	1 715
Kokku pikaajalised kohustised	1 715	1 715
Kokku kohustised	256 146	289 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 588	2 588
Kohustuslik reservkapital	1 822	1 822
Muud reservid	13 726	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 548	-15 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376	0
Kokku omakapital	2 964	-11 138
Kokku kohustised ja omakapital	259 110	278 057

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	21 271	24 396
Muud äritulud	380	16 700
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 881	-15 424
Mitmesugused tegevuskulud	-1 576	-12 490
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-1 632
Muud ärikulud	-8	-9 030
Ärikasum (kahjum)	1 186	2 520
Intressikulud	-810	-657
Muud finantstulud ja -kulud	0	-288
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	376	1 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376	1 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadrimardi 2017. aasta 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.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanka kehtivate valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus-ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletud ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Kadrimardi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	5 051	5 003
Arvelduskontod	108	1 339
Kokku raha	5 159	6 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 279	4 279
Ostjatelt laekumata arved	4 279	4 279
Muud nõuded	20 446	20 446
Laenunõuded	19 110	19 110
Intressinõuded	1 336	1 336
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 725	24 725
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 107	14 107
Ostjatelt laekumata arved	14 107	14 107
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321	321
Muud nõuded	22 693	22 693
Laenunõuded	21 397	21 397
Intressinõuded	1 296	1 296
Ettemaksed	118 776	118 776
Tulevaste perioodide kulud	118 776	118 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 897	155 897

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	223 012	109 604
Kokku varud	223 012	109 604

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	101	321
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101	321

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 056	5 056
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 056	5 056

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	35 000	8 575	1 066	9 641	44 641
Akumuleeritud kulum	0	-7 289	-698	-7 987	-7 987
Jääkmaksumus	35 000	1 286	368	1 654	36 654
Ostud ja parendused			1 137	1 137	1 137
Amortisatsioonikulu	-35 000	-1 286	-347	-1 633	-36 633
31.12.2016					
Soetusmaksumus	35 000	8 575	2 203	10 778	45 778
Akumuleeritud kulum	-35 000	-8 575	-1 045	-9 620	-44 620
Jääkmaksumus	0	0	1 158	1 158	1 158
31.12.2017					
Soetusmaksumus	35 000	8 575	2 203	10 778	45 778
Akumuleeritud kulum	-35 000	-8 575	-1 045	-9 620	-44 620
Jääkmaksumus	0	0	1 158	1 158	1 158

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	161 070	161 070		
Lühiajalised laenud kokku	161 070	161 070		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 715		1 715	
Pikaajalised laenud kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	162 785	161 070	1 715	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	176 310	176 310		
Lühiajalised laenud kokku	176 310	176 310		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 715		1 715	
Pikaajalised laenud kokku	1 715		1 715	
Laenukohustised kokku	178 025	176 310	1 715	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 495	78 495
Maksuvõlad	101	101
Muud võlad	14 744	14 744
Intressivõlad	453	453
Muud viitvõlad	14 291	14 291
Ostjate ettemaksed	21	21
Kokku võlad ja ettemaksed	93 361	93 361
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 447	84 447
Muud võlad	20 308	20 308
Intressivõlad	6 017	6 017
Muud viitvõlad	14 291	14 291
Ostjate ettemaksed	6 415	6 415
Kokku võlad ja ettemaksed	111 170	111 170

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 588	2 588
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 253	36 407	10 988	55 799
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			6 096	23 005

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Autokompensatsioon	0	256

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing Kadrimardi (registrikood: 10218361) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL SALUSTE	Juhatuse liige	06.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376
Kokku	-15 172

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376
Kokku	-15 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	21271	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pilvi Pallas	44911250247	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2588 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115340
E-posti aadress	pallas@uninet.ee