

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 toimlast: Sõõrikubaarist ja Kadri kohvikust. 2018 aastal oli majandustegevuse tulemiks kasum 18521 eurot (2017.a. 23802 eurot). Müügitulu langes 3%. Samaaegselt toorme, materjalide ja teenuste kulud jäid eelmise aasta tasemele, tööjõukulud ja mitmesugused tegevuskulud suurenesid 1%. OÜ Kadri majanduslikku tegevust mõjutab hooajalisus. Käibed kuude lõikes on väga erinevad. Oluliselt suurenes suvekuude käive. Käibe languse põhjustas turistide arvu vähenemine.

OÜ Kadri tegevust juhib juhatus, mis koosneb ühest isikust. Juhatusel liikmele maksti töötasu 8787 eurot. Muid lisatasusid ega soodustusi juhatus saanud pole.

2019. 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:

	2018	2017
Müügitulu	351938	364507
Tulu kasv	-3%	6,2%
Puhaskasum	18521	23802
Puhasrentaabilus	5,3%	6,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,4
ROA	28%	35%
ROE	54%	68,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 762	44 339	
Nõuded ja ettemaksed	1 684	2 237	2
Varud	3 677	4 585	
Kokku käibevarad	57 123	51 161	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 295	11 673	4
Kokku põhivarad	13 295	11 673	
Kokku varad	70 418	62 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 752	35 689	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 752	35 689	
Kokku kohustised	28 752	35 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 089	287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 521	23 802	
Kokku omakapital	41 666	27 145	
Kokku kohustised ja omakapital	70 418	62 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	351 938	364 507	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 834	-134 924	8
Mitmesugused tegevuskulud	-23 322	-19 692	9
Tööjõukulud	-171 371	-173 708	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 178	-2 581	4
Muud ärikulud	-712	-50	
Ärikasum (kahjum)	19 521	33 552	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 521	33 552	
Tulumaks	-1 000	-9 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 521	23 802	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadri 2018.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 01.01.18 ja lõppes 31.12.18, 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 2018.aastal 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid. Bilansis ei kajastata

potentsiaalset 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	378	378
Ostjatelt laekumata arved	378	378
Muud nõuded	543	543
Intressinõuded	113	113
Viitlaekumised	430	430
Ettemaksed	763	763
Tulevaste perioodide kulud	763	763
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 684	1 684
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 750
Käibemaks	3 516	3 601
Üksikisiku tulumaks	938	1 649
Sotsiaalmaks	3 190	3 253
Kohustuslik kogumispension	135	152
Töötuskindlustusmaksed	231	219
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 010	13 624

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	1 000	3 400	3 400				4 400
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	1 000						1 000
Muud ostud ja parendused		3 400	3 400				3 400
Amortisatsioonikulu	-175	-1 881	-1 881	-122			-2 178
Muud muutused					-600	-600	-600
31.12.2018							
Soetusmaksumus	36 860	34 087	34 087	12 138	0	0	83 085
Akumuleeritud kulum	-28 886	-28 766	-28 766	-12 138	0	0	-69 790
Jääkmaksumus	7 974	5 321	5 321	0	0	0	13 295

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 420	5 420	
Võlad töövõtjatele	13 012	13 012	
Maksuvõlad	8 010	8 010	3
Muud võlad	2 310	2 310	
Muud viitvõlad	2 310	2 310	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 752	28 752	

	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	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	351 938	364 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 938	364 507
Kokku müügitulu	351 938	364 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	351 938	364 507
Kokku müügitulu	351 938	364 507

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	94 969	98 080
Energia	14 990	14 425
Elektrienergia	12 878	12 479
Soojusenergia	1 324	1 494
Kütus	788	452
Veevarustusteenused	2 177	2 197
Üür ja rent	11 519	11 579
Muud	11 179	8 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	134 834	134 924

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	254	304
Koolituskulud	0	176
Riiklikud ja kohalikud maksud	376	126
pesemisvahendid,paberrätikud	4 230	4 076
sidekulud	1 142	937
pankade teenustasud	4 163	3 908
Muud	13 157	10 165
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 322	19 692

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	135 181	135 279
Sotsiaalmaksud	36 190	38 429
Kokku tööjõukulud	171 371	173 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	21

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 787	8 045

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

osaühing Kadri (registrikood: 10044228) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU VILLA	juhatuse liige (juhataja)	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 521
Kokku	38 610
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 610
Kokku	38 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	351938	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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