

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Kadri

registrikood: 10044228

tänavatalu nimi, Pühavaimu tn 15

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80011

telefon: +372 5028954, +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 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing KADRI on toitlustamisega tegelev ettevõtte. Toitlustamisteenust pakume alates 1991 aastast. Ettevõtte oli 2023 aastal üks toimila: Sõõrikubaar.

2023 aastal avaldasid ettevõtte majandustulemustele mõju üldine hinna- ja palgatõus. Müügitulu suurenes 17%. Samas tööjõukulud suurenesid 27%. Mitmesugused tegevuskulud suurenesid 20%. Langesid tooraine ja materjali kulud 3%, elektrienergia kulu 37%.

Jätakuvalt kasutati kauba kojuveo teenust. Koostööd jätkati OÜ Wolt Eestiga ja OÜ Bolt Operationsiga.

OÜ Kadri majanduslikku tegevust mõjutab hooajalisus. Käibed kuude lõikes on väga erinevad. Oluliselt suurenes suvekuude käive. Suvel kasutati aktiivselt hooajatöölisi.

2023 aastal juhtis OÜ Kadri tegevust juhatus, mis koosnes kahest liikmest. Juhatusel liikmetele maksti töötasu 29014 eurot.

2024 aastal on OÜ Kadri jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Ettevõtte plaanib jätkata tööd Sõõrikubaaris. Suurt tähelepanu pööratakse tööjõu efektiivsemale kasutamisele ja mitmesuguste tegevuskulude kokkuhoiule.

OÜ Kadri olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2023	2022
Müügitulu	317669	270824
Tulu kasv	17%	28%
Puhaskasum	47226	39147
Puhasrentaablus	14,9%	14,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	2,3
ROA	61%	74%
ROE	102%	144%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2023 - \text{müügitulu } 2022) / \text{müügitulu } 2022 * 100$

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

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 779	64 078	
Nõuded ja ettemaksed	941	633	2
Varud	1 965	1 589	
Kokku käibevarad	79 685	66 300	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 550	4 335	4
Kokku põhivarad	3 550	4 335	
Kokku varad	83 235	70 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 953	28 432	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	32 953	28 432	
Kokku kohustised	32 953	28 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 226	39 147	
Kokku omakapital	50 282	42 203	
Kokku kohustised ja omakapital	83 235	70 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	317 669	270 824	6
Muud äritulud	609	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-84 982	-88 147	7
Mitmesugused tegevuskulud	-19 519	-16 305	8
Tööjõukulud	-158 718	-124 674	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 410	-1 084	4
Muud ärikulud	-50	0	
Ärikasum (kahjum)	53 599	40 614	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 599	40 614	
Tulumaks	-6 373	-1 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 226	39 147	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadri 2023.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 01.01.23 ja lõppes 31.12.23, majandusaasta pikkus on 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol.

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 akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
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. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	504	504
Ostjatelt laekumata arved	504	504
Muud nõuded	4	4
Viitlaekumised	4	4
Ettemaksed	433	433
Tulevaste perioodide kulud	433	433
Kokku nõuded ja ettemaksed	941	941
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	391	391
Ostjatelt laekumata arved	391	391
Muud nõuded	3	3
Viitlaekumised	3	3
Ettemaksed	239	239
Tulevaste perioodide kulud	239	239
Kokku nõuded ja ettemaksed	633	633

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 329	2 587
Üksikisiku tulumaks	919	969
Sotsiaalmaks	2 606	2 574
Kohustuslik kogumispension	16	19
Töötuskindlustusmaksed	192	161
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 062	6 310

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		18 136	18 136	3 693	21 829
Akumuleeritud kulum		-16 580	-16 580	-3 693	-20 273
Jääkmaksumus		1 556	1 556	0	1 556
Ostud ja parendused		3 863	3 863		3 863
Muud ostud ja parendused		3 863	3 863		3 863
Amortisatsioonikulu		-1 084	-1 084		-1 084
31.12.2022					
Soetusmaksumus		21 641	21 641	2 607	24 248
Akumuleeritud kulum		-17 306	-17 306	-2 607	-19 913
Jääkmaksumus		4 335	4 335	0	4 335
Ostud ja parendused	625		625		625
Muud ostud ja parendused	625		625		625
Amortisatsioonikulu	-31	-1 379	-1 410		-1 410
31.12.2023					
Soetusmaksumus	625	21 641	22 266	2 607	24 873
Akumuleeritud kulum	-31	-18 685	-18 716	-2 607	-21 323
Jääkmaksumus	594	2 956	3 550	0	3 550

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 051	3 051	
Võlad töövõtjatele	19 175	19 175	
Maksuvõlad	7 062	7 062	3
Muud võlad	3 665	3 665	
Muud viitvõlad	3 665	3 665	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 953	32 953	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 076	4 076	
Võlad töövõtjatele	14 665	14 665	
Maksuvõlad	6 310	6 310	3
Muud võlad	3 381	3 381	
Muud viitvõlad	3 381	3 381	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 432	28 432	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	317 669	270 824
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	317 669	270 824
Kokku müügitulu	317 669	270 824
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	317 669	270 824
Kokku müügitulu	317 669	270 824

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	50 237	51 606
Energia	10 482	14 138
Elektrienergia	7 737	12 304
Soojusenergia	2 745	1 834
Veevarustusteenused	887	763
Üür ja rent	10 979	10 979
Muud	12 397	10 661
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	84 982	88 147

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	168	157
Koolituskulud	0	319
puhastusvahendid,paberrätikud	3 175	2 091
sidekulud	932	767
pankade teenustasud	6 281	4 951
Muud	8 963	8 020
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 519	16 305

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	120 219	94 621
Sotsiaalmaksud	38 499	30 053
Kokku tööjõukulud	158 718	124 674
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	29 014	23 596

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.02.2024

osaühing Kadri (registrikood: 10044228) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TOMSON	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 226
Kokku	47 226

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 226
Kokku	47 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	317669	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4445334
Mobiiltelefon	+372 5028954
E-posti aadress	kadrioy@hotmail.ee