

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KRISTALLKOTKAS

registrikood: 10337249

küla: Lihulõpe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45301

telefon: +372 5159728, +372 3223806

faks: +372 3255428

e-posti aadress: info@kristallkotkas.ee

veebilehe aadress: www.kristallkotkas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kristallkotkas on asutatud 1997.aastal. Tegevust alustati 1998.a. alguses ja kuni käesoleva ajani on põhitegevusalaks jaekaubandus.

2016. aastal oli OÜ Kristallkotkas müügitulu 347 951 eurot. Kogu müük toimus Eestis.

Põhilised müügiartiklid olid kirjatarbed, kontorimööbel, arvuti- ja kontoritehnika.

Klientideks on valdavalt asutused ja ettevõtted. Eraisikute osakaal müügitulus on suhteliselt tagasihoidlik.

2017. aasta põhieesmärgiks on aktiivse müügitegevuse jätkamine. Juhtkond usub, et on võtnud tarvitusele kõik abinõud, et praeguses majandussituatsioonis edasi areneda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 425	3 733	
Nõuded ja ettemaksed	10 465	7 364	
Nõuded ostjate vastu	9 672	7 364	
Muud nõuded	793	0	
Kokku varud	132 876	125 956	
Müügiks ostetud kaubad	132 876	125 956	
Kokku käibevarad	152 766	137 053	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	305 898	318 526	2
Kokku põhivarad	305 898	318 526	
Kokku varad	458 664	455 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 708	38 671	3
Võlad ja ettemaksed	113 723	108 960	
Võlad tarnijatele	107 861	101 375	
Võlad töövõtjatele	2 252	1 570	
Maksuvõlad	3 232	3 013	
Muud võlad	0	2 392	
Muud saadud ettemaksed	378	610	
Kokku lühiajalised kohustised	151 431	147 631	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 448	70 905	3
Kokku pikaajalised kohustised	56 448	70 905	
Kokku kohustised	207 879	218 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 231	219 216	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742	15 015	
Kokku omakapital	250 785	237 043	
Kokku kohustised ja omakapital	458 664	455 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	347 951	366 697	
Muud äritulud	24 699	17 522	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-284 185	-302 345	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 783	-17 493	
Tööjõukulud	-35 850	-33 444	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 628	-12 888	2
Muud ärikulud	-28	0	
Ärikasum (kahjum)	16 176	18 049	
Intressikulud	-2 434	-3 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 742	15 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742	15 015	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kristallkotkas 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Kristallkotkas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele kauba ostuhinnas. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Inventuuri käigus on kaubavarud loetud ja mõõdetud. Inventuur on koostatud lugemislehtede baasil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse 100% kulusse. Materiaalne põhivara, mis vastab vara kajastamise kriteeriumidele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Bilansis kajastatakse materiaalne põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Juhtkonna hinnangul põhivara vastab kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Võlad tarnijatele koosnevad bilansis tarnijatele tasumata arvete summast ja saatelehega saanud (realisatsioonisoleva) kauba maksumusest. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena oleks 2017.a.20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingutest saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Kristallkotkas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- A) omanikku ja juhatuse liiget;
- B) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	22 369	2 296	408 013
Akumuleeritud kulum		-83 934	-22 369	-2 296	-108 599
Jääkmaksumus	25 365	274 049	0	0	299 414
Ostud ja parendused			32 000		32 000
Muud ostud ja parendused			32 000		32 000
Amortisatsioonikulu		-10 228	-2 660		-12 888
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	32 000	0	415 348
Akumuleeritud kulum		-94 162	-2 660	0	-96 822
Jääkmaksumus	25 365	263 821	29 340	0	318 526
Amortisatsioonikulu		-9 428	-3 200		-12 628
31.12.2016					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	32 000		415 348
Akumuleeritud kulum		-103 590	-5 860		-109 450
Jääkmaksumus	25 365	254 393	26 140		305 898

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	13 950	13 950			0	EUR	
Arvelduskrediit	9 301	9 301			2,75	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	23 251	23 251					
Pikaajalised laenud							
Eraisiku laen	29 520		29 520		0	EUR	
SEB-i laen	20 152	10 000	10 152		2,75	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	49 672	10 000	39 672				
Kapitalirendikohustised kokku	21 233	4 457	16 776				
Laenukohustised kokku	94 156	37 708	56 448				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	13 950	13 950			0%	EUR	2016
Nordea panga arvelduskrediit	10 358	10 358			baasintress+marginal 4,75%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	24 308	24 308					
Pikaajalised laenud							
SEB-i laen	30 152	10 000	20 152		6 kuu euribor+2,75%	EUR	2018
Eraisiku laen	29 520		29 520		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	59 672	10 000	49 672				
Kapitalirendikohustised kokku	25 596	4 363	21 233				
Laenukohustised kokku	109 576	38 671	70 905				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	25 365	25 365
Ehitised	254 393	263 821
Kokku	279 758	289 186

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 849	25 096
Sotsiaalmaksud	9 001	8 348
Kokku tööjõukulud	35 850	33 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 469	43 469

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 186	4 562

Juhatuse liige ja tegevjuht on andnud firmale laenu 43469 eurot. Laen on intressitu ja tagastatakse vastavalt võimalustele.

Juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasu 4186 eurot. Muid soodustusi ei tehtud, väljastatud garantiisid ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Osaühing KRISTALLKOTKAS (registrikood: 10337249) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE KÕUE	Juhatuse liige	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742
Kokku	247 973
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 973
Kokku	247 973

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 742
Kokku	247 973
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	247 973
Kokku	247 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	347951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Kõue	36209135219		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223806
Faks	+372 3255428
Mobiiltelefon	+372 5159728
E-posti aadress	info@kristallkotkas.ee
Veebilehe aadress	www.kristallkotkas.ee