

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

2014. aastal oli OÜ Kristallkotkas müügitulu 397 646 eurot. Kogu müük toimus Eestis.

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

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

2006.aastal valmis oma kauplusehoone. Projekti finantseerimiseks saadi pangalaenu 5 miljonit krooni, mis tuleb tagastada 2016.aasta lõpuks.

2015. aasta põhieesmärgiks on aktiivse müügitegevuse jätkamine. Juhtkond usub, et on võtnud tarvitusele kõik abinõud, et praeguses majandussituatsioonis edasi areneda.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.2014	31.12.2013
Omakapitali rentaablus %	6,0	9,1
Vara käibekordaja	0,90	0,92
Võlakordaja	0,49	0,53

Omakapitali rentaablus = puhaskasum : keskmine omakapital x 100

Vara käibekordaja = müügitulu : keskmine koguvara

Võlakordaja = kohustused : kogu passiva

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 553	761	
Nõuded ja ettemaksed	12 281	9 760	
Varud	122 769	128 481	2
Kokku käibevara	136 603	139 002	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	299 414	310 575	4
Kokku põhivara	299 414	310 575	
Kokku varad	436 017	449 577	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 700	31 600	5
Võlad ja ettemaksed	116 591	129 798	6
Kokku lühiajalised kohustused	152 291	161 398	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 698	78 987	5
Kokku pikaajalised kohustused	61 698	78 987	
Kokku kohustused	213 989	240 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 380	188 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 836	18 263	
Kokku omakapital	222 028	209 192	
Kokku kohustused ja omakapital	436 017	449 577	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	397 646	415 702	
Muud äritulud	0	1 283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-317 155	-328 474	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 182	-22 333	9
Tööjõukulud	-32 690	-34 856	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 611	-11 025	4
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 008	20 294	
Intressikulud	-3 172	-2 031	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 836	18 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 836	18 263	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 008	20 294
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 611	11 025
Kokku korrigeerimised	10 611	11 025
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 521	3 859
Varude muutus	5 712	-12 771
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 107	-6 523
Kokku rahavood äritegevusest	20 703	15 884
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	550	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	550	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 001
Saadud laenude tagasimaksed	-21 600	-21 600
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 311	1 182
Makstud intressid	-3 172	-2 031
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 461	-16 448
Kokku rahavood	792	-564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	761	1 325
Raha ja raha ekvivalentide muutus	792	-564
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 553	761

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	188 117	190 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 263	18 263
31.12.2013	2 556	256	206 380	209 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 836	12 836
31.12.2014	2 556	256	219 216	222 028

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kristallkotkas 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 rahavoogude 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 vähendamisena.

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 laekuv 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Aastavahetuse seisuga vastas materiaalse põhivara bilansiline väärtus turuväärtusele.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeriva osa amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotel põhivaraks.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhtkonna hinnangul põhivara vastab kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Võlad tarnijatele koosnevad bilansis tarnijatele tasumata arvete summast ja saatelehega saabunud (realisatsioonisoleva) kauba maksumusest.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 2015.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 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	122 769	128 481
Kokku varud	122 769	128 481

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 228		2 656
Üksikisiku tulumaks	531		511
Sotsiaalmaks	1 292		1 232
Kohustuslik kogumispension	78		75
Töötuskindlustusmaksed	87		112
Ettemaksukonto jääk		235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 216	235	4 586

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	25 750	2 296	411 394
Akumuleeritud kulum		-63 479	-24 479	-1 836	-89 794
Jääkmaksumus	25 365	294 504	1 271	460	321 600
Amortisatsioonikulu		-10 228	-337	-460	-11 025
31.12.2013					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	25 750	2 296	411 394
Akumuleeritud kulum		-73 707	-24 816	-2 296	-100 819
Jääkmaksumus	25 365	284 276	934	0	310 575
Amortisatsioonikulu		-10 227	-384		-10 611
Müügid			-550		-550
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	550	
Transpordivahendid	550	
Kokku	550	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	14 100	14 100			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	14 100	14 100					
Pikaajalised laenud							
SEB-i laen	42 952	21 600	21 352		6 kuu euribot+2,65%	EUR	2016
Nordea panga arvelduskrediit	10 826		10 826		baasintress+marginal 4,75%	EUR	2016
Eraisiku laen	29 520		29 520		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	83 298	21 600	61 698				
Laenukohustused kokku	97 398	35 700	61 698				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	10 000	10 000			0%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000					
Pikaajalised laenud							
SEB-i laen	64 552	21 600	42 952		6 kuu euribor+2,65 %	EUR	2016
Nordea panga arvelduskrediit	6 515		6 515		baasintress+marginal 4,75%	EUR	2016
Eraisiku laen	29 520		29 520		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	100 587	21 600	78 987				
Laenukohustused kokku	110 587	31 600	78 987				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	25 365	25 365
Ehitised	263 821	284 276
Kokku	289 186	309 641

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 643	110 643
Võlad töövõtjatele	1 624	1 624
Maksuvõlad	4 216	4 216
Saadud ettemaksed	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	116 591	116 591
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	123 346	123 346
Võlad töövõtjatele	1 510	1 510
Maksuvõlad	4 586	4 586
Muud võlad	115	115
Muud viitvõlad	115	115
Saadud ettemaksed	241	241
Kokku võlad ja ettemaksed	129 798	129 798

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingul on üks osanik, osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	397 646	415 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	397 646	415 702
Kokku müügitulu	397 646	415 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kirjatarbed	304 112	315 060
Arvutid, tarkvara	39 861	40 852
Mööbel, valgustid	13 925	11 224
Raamatud	7 827	7 216
Muud kaubad	31 921	41 350
Kokku müügitulu	397 646	415 702

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	5 623	6 094
Elektrienergia	3 256	3 419
Kütus	2 367	2 675
Mitmesugused bürookulud	6 475	6 137
Kommunaalkulud	2 002	2 184
Panga teenustasud	948	1 135
Transpordikulud	1 404	1 821
Reklaamikulud	317	191
Kindlustusmaksed	384	356
Majanduskulu	2 262	2 996
Põhivara hooldus ja remont	1 153	1 419
Muud	614	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 182	22 333

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	24 414	26 052
Sotsiaalmaksud	8 276	8 804
Kokku tööjõukulud	32 690	34 856
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 620	39 520

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	1 900

2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 001
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 450	8 321

Juhatuse liige ja tegevjuht on andnud firmale laenu 43620 eurot. Laen on intressitu ja tagastatakse vastavalt võimalustele.

Juhatuse liikmele arvestati lisaks töötasule juhatuse liikme tasu 2130 eurot. Muid soodustusi ei tehtud, väljastatud garantiisid ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2015

Osaühing KRISTALLKOTKAS (registrikood: 10337249) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE KÕUE	Juhatuse liige	24.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 836
Kokku	219 216
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 216
Kokku	219 216

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 836
Kokku	219 216
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 216
Kokku	219 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	304112	76.48%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	39861	10.02%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	13925	3.50%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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