

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing KORTEXO

registrikood: 10669460

talu nimi, Marguse

:

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 46201

telefon: +372 53480354

e-posti aadress: margus.beilmann@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	10
Lisa 13 Muud ärikulud	10
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KORTEXO põhitegevuseks on alates 2018.a. põllumajandustoodete kasvatamine ja turustamine. Lisaks remondib ja hooldab ettevõtte põllumajandus masinaid ja pakub erinevaid töid/teenuseid.

Osaühingus oli 2019.a. keskmiselt 3 põhikohaga töötajat ja nende tööjõukulu oli kokku 19505 EUR. Juhatuse liikme tööjõukulu oli 10409.-EUR. Lisaks oli suveperioodil palgatud hooajalisi töötajaid 9 ja nende palgakulu oli 13831€

Juhatuse liikmetele hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

Arendus – ja uurimistegevuse väljaminekuid 2019.a.ei olnud ja 2020.a.aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 271	992	2
Nõuded ja ettemaksed	37 978	13 844	3
Varud	10 463	5 696	
Kokku käibevarad	54 712	20 532	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	6 159	1 159	3
Materiaalsed põhivarad	25 583	28 049	5
Kokku põhivarad	31 742	29 208	
Kokku varad	86 454	49 740	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 400	21 900	
Võlad ja ettemaksed	25 148	3 758	7
Kokku lühiajalised kohustised	47 548	25 658	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	32 228	21 028	
Kokku pikaajalised kohustised	32 228	21 028	
Kokku kohustised	79 776	46 686	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242	2 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	-2 299	
Kokku omakapital	6 678	3 054	
Kokku kohustised ja omakapital	86 454	49 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	106 851	33 791	8
Muud äritulud	2 090	2 066	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 589	-14 952	10
Mitmesugused tegevuskulud	-9 423	-8 104	11
Tööjõukulud	-33 337	-16 581	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 084	-8 197	
Muud ärikulud	-37	-112	13
Ärikasum (kahjum)	-1 529	-12 089	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-650	-210	14
Muud finantstulud ja -kulud	5 800	10 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 624	-2 299	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	-2 299	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KORTEXO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Esitati väikeettevõtja aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha ning raha pangakontodel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 128 EUR ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 128 EUR, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Amortisatsiooninorm 10-20% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 128

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja saadava tulu laekumine tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
raha	6 271	992
Kokku raha	6 271	992

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 602	32 602	
Ostjatelt laekumata arved	32 602	32 602	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 376	5 376	
Ettemaksed	6 159		6 159
Muud makstud ettemaksed	6 159		6 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 137	37 978	6 159

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 603	12 603	
Ostjatelt laekumata arved	12 603	12 603	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 241	1 241	
Ettemaksed	1 159		1 159
Muud makstud ettemaksed	1 159		1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 003	13 844	1 159

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 336		802	
Üksikisiku tulumaks		117		50
Sotsiaalmaks		862		738
Kohustuslik kogumispension		52		26
Töötuskindlustusmaksed		62		31
Ettemaksukonto jääk	3 040		439	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 376	1 093	1 241	845

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 195	38 315	538	38 853	5 750	47 798
Akumuleeritud kulum		-28 321	-384	-28 705	-3 673	-32 378
Jääkmaksumus	3 195	9 994	154	10 148	2 077	15 420
Ostud ja parendused		20 900		20 900		20 900
Amortisatsioonikulu		-6 975	-81	-7 056	-1 142	-8 198
Muud muutused			-73	-73		-73
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 195	59 215	0	59 215	4 437	66 847
Akumuleeritud kulum	0	-35 296	0	-35 296	-3 502	-38 798
Jääkmaksumus	3 195	23 919	0	23 919	935	28 049
Ostud ja parendused			1 918	1 918	3 700	5 618
Amortisatsioonikulu	0	-6 939	-24	-6 963	-1 121	-8 084
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 195	59 215	1 918	61 133	8 137	72 465
Akumuleeritud kulum	0	-42 235	-24	-42 259	-4 623	-46 882
Jääkmaksumus	3 195	16 980	1 894	18 874	3 514	25 583

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kap.rent	10 900	10 900	5%	EUR	15.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	10 900	10 900			
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kap.rent	10 900	10 900	5%	EUR	15.07.2019
Kapitalirendikohustised kokku	10 900	10 900			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 855	22 855
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	1 093	1 093
Kokku võlad ja ettemaksed	25 148	25 148
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 313	2 313
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	845	845
Kokku võlad ja ettemaksed	3 758	3 758

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	106 851	33 791
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 851	33 791
Kokku müügitulu	106 851	33 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ostukaupade müük	66 020	7 526
teenuse osutamine	22 855	12 913
omatoodangu müük	17 976	13 352
Kokku müügitulu	106 851	33 791

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Tulu sihtfinantseerimisest	2 090	2 066
Kokku muud äritulud	2 090	2 066

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	59 589	14 952
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 589	14 952

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Maarent	0	975
Üür ja rent	327	0
Energia	4 043	4 146
Elektrienergia	109	113
Kütus	3 934	4 033
Mitmesugused bürookulud	612	0
Muud	4 441	2 983
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 423	8 104

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	24 599	12 160
Sotsiaalmaksud	8 737	4 420
Kokku tööjõukulud	33 336	16 580
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Muud äriikulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud	37	112
Kokku muud äriikulud	37	112

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu kapitalirendilt	650	210
Kokku intressikulud	650	210

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 228	21 028

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegevjuhtkond	11 200	0%	EUR	31.12.2023

2018	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	12 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 410	10 198

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.10.2020

Osaühing KORTEXO (registrikood: 10669460) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BEILMANN	Juhatuse liige	25.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	3 866

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	3 866

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	66020	61.79%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	22855	21.39%	Ei
Puu- ja köögivilja jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47211	17976	16.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Beilmann	37209165218		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53480354
E-posti aadress	margus.beilmann@mail.ee