

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing KORTEXO

registrikood: 10669460

tänava/talu nimi, Marguse talu

maja ja korteri number:

küla: Vao küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing KORTEXO põhitegevuseks on alates 2016.a. põllumajandustoodete kasvatamine ja turustamine. Lisaks remondib ja hooldab ettevõtte põllumajandus masinaid.

Osaühingus oli 2016.a. keskmiselt 2 töötajat ja nende tööjõukulu oli kokku 6949 EUR. Juhatuse liikme tööjõukulu oli 2258.-EUR.

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

Arendus – ja uurimistegevuse väljaminekuid 2016.a.ei olnud ja 2017.a.aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 762	1 927	2
Nõuded ja ettemaksed	12 955	11 536	3
Kokku käibevarad	17 717	13 463	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 159	1 159	3
Materiaalsed põhivarad	20 492	21 840	6
Kokku põhivarad	21 651	22 999	
Kokku varad	39 368	36 462	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 611	10 016	8
Võlad ja ettemaksed	4 909	7 048	9
Kokku lühiajalised kohustised	30 520	17 064	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 848	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 848	
Kokku kohustised	30 520	21 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 738	33 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 702	-21 976	
Kokku omakapital	8 848	14 550	
Kokku kohustised ja omakapital	39 368	36 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	29 815	6 259	12
Muud äritulud	1 209	777	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 546	-4 378	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 888	-7 181	15
Tööjõukulud	-6 949	-11 339	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 015	-5 623	
Muud ärikulud	-118	-38	17
Ärikasum (kahjum)	-5 492	-21 523	
Intressikulud	-210	-453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 702	-21 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 702	-21 976	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing KORTEXO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 müüdud 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 suurus 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)

	31.12.2016	31.12.2015
raha	4 762	1 927
Kokku raha	4 762	1 927

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 602	12 602	
Ostjatelt laekumata arved	12 602	12 602	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	353	353	
Ettemaksed	1 159		1 159
Muud makstud ettemaksed	1 159		1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 114	12 955	1 159

	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 403	11 403	
Ostjatelt laekumata arved	11 403	11 403	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133	
Ettemaksed	1 159		1 159
Muud makstud ettemaksed	1 159		1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 695	11 536	1 159

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	12 602	11 403
Kokku nõuded ostjate vastu	12 602	11 403

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		526		526
Üksikisiku tulumaks		55		84
Sotsiaalmaks		557		503
Kohustuslik kogumispension		14		23
Töötuskindlustusmaksed		19		26
Ettemaksukonto jääk	353		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	353	1 171	133	1 162

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	3 195	47 953	538	48 491	2 083	53 769
Akumuleeritud kulum		-21 678	-141	-21 819	-1 756	-23 575
Jääkmaksumus	3 195	26 275	397	26 672	327	30 194
Amortisatsioonikulu		-5 429	-81	-5 510	-113	-5 623
Müügid		-2 731		-2 731		-2 731
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 195	38 315	538	38 853	2 083	44 131
Akumuleeritud kulum		-20 200	-222	-20 422	-1 869	-22 291
Jääkmaksumus	3 195	18 115	316	18 431	214	21 840
Ostud ja parendused					3 667	3 667
Amortisatsioonikulu		-4 307	-81	-4 388	-627	-5 015
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 195	38 315	538	38 853	5 750	47 798
Akumuleeritud kulum		-24 507	-303	-24 810	-2 496	-27 306
Jääkmaksumus	3 195	13 808	235	14 043	3 254	20 492

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kap rent	2 884	2 884		6kuuEURIBOR+3,35%	EUR	30.08.2017
Kapitalirendikohustised kokku	2 884	2 884				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kap rent	8 836	3 988	4 848	6kuuEURIBOR+3,35%	EUR	30.08.2017
Kapitalirendikohustised kokku	8 836	3 988	4 848			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	27 184	27 184
Kokku	27 184	27 184

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühilaen	22 727	22 727			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	22 727	22 727				
Kapitalirendikohustised kokku	2 884	2 884				
Laenukohustised kokku	25 611	25 611				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühilaen	6 028	6 028				
Lühiajalised laenud kokku	6 028	6 028				
Kapitalirendikohustised kokku	8 836	3 988	4 848			
Laenukohustised kokku	14 864	10 016	4 848			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 338	3 338
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	1 171	1 171
Kokku võlad ja ettemaksed	4 909	4 909
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 737	2 737
Võlad töövõtjatele	329	329
Maksuvõlad	1 162	1 162
Muud võlad	2 820	2 820
Muud viitvõlad	2 820	2 820
Kokku võlad ja ettemaksed	7 048	7 048

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
tarnijate võlg	3 338	2 737
Kokku võlad tarnijatele	3 338	2 737

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	400	329
Kokku võlad töövõtjatele	400	329

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 815	6 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 815	6 259
Kokku müügitulu	29 815	6 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ostukaupade müük	11 211	6 259
teenuse osutamine	13 133	0
omatoodangu müük	5 471	0
Kokku müügitulu	29 815	6 259

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	519
Muud	1 209	258
Kokku muud äritulud	1 209	777

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	16 546	4 378
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 546	4 378

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	550	0
Energia	3 862	2 630
Elektrienergia	52	36
Kütus	3 810	2 594
Muud	3 476	4 551
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 888	7 181

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 181	8 280
Sotsiaalmaksud	3 768	3 059
Kokku tööjõukulud	6 949	11 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	118	38
Kokku muud ärikulud	118	38

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 728	8 847

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omanik	10 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 258	6 381

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2017

Osaühing KORTEXO (registrikood: 10669460) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BEILMANN	Juhatuse liige	28.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 702
Kokku	6 036

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 702
Kokku	6 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	9293	31.17%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10741	36.03%	Ei
Puu- ja köögivilja jaemüük	47211	5471	18.35%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	3840	12.88%	Ei
Küttepude tootmine	02202	470	1.58%	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