

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihnumber: 46201

telefon: +372 53480354

e-posti aadress: margus.beilmann@mail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing KORTEXO põhitegevuseks on kaminapuude müük ja alates 2007.a. lõpust

alustas ettevõtte transporditeenuste ostutamist Euroopa Liidus.

Osaühingus oli 2015.a. keskmiselt 2 töötajat ja nende tööjõukulu oli kokku 11339 EUR. Juhatusel oli 6381.-EUR.

Juhatusel oli hüvitiste maksmist nende ametist lahkumisel või tagasi kutsumisel ettenähtud ei ole.

Arendus – ja uurimistegevuse väljaminekuid 2015.a.ei olnud ja 2016.a.aastaks ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 927	17 656	2
Nõuded ja ettemaksed	11 536	14 095	3
Kokku käibevara	13 463	31 751	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 159	1 159	3
Materiaalne põhivara	21 840	30 194	6
Kokku põhivara	22 999	31 353	
Kokku varad	36 462	63 104	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 016	11 272	8
Võlad ja ettemaksed	7 048	6 469	9
Kokku lühiajalised kohustused	17 064	17 741	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 848	8 837	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 848	8 837	
Kokku kohustused	21 912	26 578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 714	31 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 976	2 568	
Kokku omakapital	14 550	36 526	
Kokku kohustused ja omakapital	36 462	63 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 259	70 800	12
Muud äritulud	777	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 378	-8 631	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 181	-22 179	15
Tööjõukulud	-11 339	-29 158	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 623	-5 971	
Muud ärikulud	-38	-1 600	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 523	3 261	
Intressikulud	-453	-693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 976	2 568	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 976	2 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 523	3 261
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 623	5 971
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-519	1 569
Kokku korrigeerimised	5 104	7 540
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 559	1 780
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	579	-145
Kokku rahavood äritegevusest	-13 281	12 436
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 250	500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 250	500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 245	-5 034
Makstud intressid	-453	-693
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 698	-5 727
Kokku rahavood	-15 729	7 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 656	10 447
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 729	7 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 927	17 656

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	31 146	33 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 568	2 568
31.12.2014	2 556	256	33 714	36 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 976	-21 976
31.12.2015	2 556	256	11 738	14 550

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 Toimikonna 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
raha	1 927	17 656
Kokku raha	1 927	17 656

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 600	13 600	
Ostjatelt laekumata arved	13 600	13 600	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	495	495	
Ettemaksed	1 159		1 159
Muud makstud ettemaksed	1 159		1 159
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 254	14 095	1 159

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	11 403	13 600
Kokku nõuded ostjate vastu	11 403	13 600

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		526	217	
Üksikisiku tulumaks		84		544
Sotsiaalmaks		503		1 216
Kohustuslik kogumispension		23		73
Töötuskindlustusmaksed		26		100
Ettemaksukonto jääk	133		278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	1 162	495	1 933

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	3 195	52 427	538	52 965	2 083	58 243
Akumuleeritud kulum		-18 597	-60	-18 657	-1 352	-20 009
Jääkmaksumus	3 195	33 830	478	34 308	731	38 234
Amortisatsioonikulu		-5 486	-81	-5 567	-404	-5 971
Müügid		-2 069		-2 069		-2 069
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	8 836	3 988	4 848			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kap rent	14 081	5 244	8 837	6kuuEURIBOR+3,35%	EUR	30.08.2017
Kapitalirendikohustused kokku	14 081	5 244	8 837			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	27 184	27 184
Kokku	27 184	27 184

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	6 028	6 028		
Lühiajalised laenud kokku	6 028	6 028		
Kapitalirendikohustused kokku	8 836	3 988	4 848	
Laenukohustused kokku	14 864	10 016	4 848	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühilaen	6 028	6 028		
Lühiajalised laenud kokku	6 028	6 028		
Kapitalirendikohustused kokku	14 081	5 244	8 837	
Laenukohustused kokku	20 109	11 272	8 837	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 567	1 567
Võlad töövõtjatele	1 414	1 414
Maksuvõlad	1 933	1 933
Muud võlad	1 555	1 555
Muud viitvõlad	1 555	1 555
Kokku võlad ja ettemaksed	6 469	6 469

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
tarnijate võlg	2 737	1 567
Kokku võlad tarnijatele	2 737	1 567

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
palgavõlad	329	1 414
puhkusereserv	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	329	1 414

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 259	0
Holland	0	70 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 259	70 800
Kokku müügitulu	6 259	70 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ostukaupade müük	6 259	0
teenuse osutamine	0	70 800
Kokku müügitulu	6 259	70 800

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015
Kasum materiaalse põhivara müügist	519
Muud	258
Kokku muud äritulud	777

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 378	8 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 378	8 631

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 630	1 939
Elektrienergia	36	60
Kütus	2 594	1 879
Muud	4 551	20 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 181	22 179

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 280	21 763
Sotsiaalmaksud	3 059	7 396
Kokku tööjõukulud	11 339	29 159
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 570
Muud	38	30
Kokku muud ärikulud	38	1 600

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 847	6 028

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 381	10 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2016

Osaühing KORTEXO (registrikood: 10669460) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS BEILMANN	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 976
Kokku	11 738

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 976
Kokku	11 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	2876	45.95%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1863	29.77%	Ei
Puu- ja köögivilja jaemüük	47211	870	13.90%	Ei
Küttepuude tootmine	02202	650	10.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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