

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KREGORI OÜ

registrikood: 11311080

tänavanimi, maja ja korteri number: Vindi 1A-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11315

telefon: +372 5183816

e-posti aadress: kregoriy@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kregori OÜ tegeles 2014. aastal kaubaveoga maanteel. Müügitulu oli kokku 458 894 eurot.

Kregori OÜ-l oli keskmiselt 4 töötajat, palgakulu kokku moodustas 24 799 eurot koos sotsiaalmaksudega. Juhatusse kuulus 2 liiget.

2015. aastal jätkab ettevõtte põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 465	3 149	2
Nõuded ja ettemaksed	41 924	52 025	3
Kokku käibevara	53 389	55 174	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 360	264 566	4
Kokku põhivara	189 360	264 566	
Kokku varad	242 749	319 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 188	50 280	5
Võlad ja ettemaksed	18 681	21 081	7
Kokku lühiajalised kohustused	49 869	71 361	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	206 002	205 875	5
Kokku pikaajalised kohustused	206 002	205 875	
Kokku kohustused	255 871	277 236	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	9
Ülekurss	26 843	26 843	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 292	-1 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 626	11 924	
Kokku omakapital	-13 122	42 504	
Kokku kohustused ja omakapital	242 749	319 740	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	458 894	497 563	10
Muud äritulud	14 999	3 916	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-400 744	-368 707	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 379	-43 060	
Tööjõukulud	-24 799	-20 899	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-66 412	-52 167	
Muud ärikulud	-397	-541	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-51 838	16 105	
Intressikulud	-3 788	-4 182	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 626	11 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 626	11 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-51 838	16 105	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 412	52 167	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-13 205	0	
Kokku korrigeerimised	53 207	52 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 101	-6 840	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 400	4 474	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood äritegevusest	9 070	65 907	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 032	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 000	-24 032	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 512	24 607	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 478	-83 161	
Makstud intressid	-3 788	-4 182	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 754	-62 736	
Kokku rahavood	8 316	-20 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 149	24 010	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 316	-20 861	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 465	3 149	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 113	26 843	256	-1 632	30 580
Aruandeaasta kasum (kahjum)				11 924	11 924
31.12.2013	5 113	26 843	256	10 292	42 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-55 626	-55 626
31.12.2014	5 113	26 843	256	-45 334	-13 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kregori OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 639 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel arandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks arve esitamine tellijale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kregori OÜ kasutab kulude arvestamisel tekkepõhist meetodit.

Seotud osapooled

Kregori OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. osanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	60	321
Arvelduskontod	11 405	2 828
Kokku raha	11 465	3 149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 924	41 924	
Ostjatelt laekumata arved	41 924	41 924	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 924	41 924	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 058	49 058	
Ostjatelt laekumata arved	49 058	49 058	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 967	2 967	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 025	52 025	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	203 794	203 794
Akumuleeritud kulum	-37 261	-37 261
Jääkmaksumus	166 533	166 533
Ostud ja parendused	150 200	150 200
Amortisatsioonikulu	-52 167	-52 167
31.12.2013		
Soetusmaksumus	353 994	353 994
Akumuleeritud kulum	-89 428	-89 428
Jääkmaksumus	264 566	264 566
Amortisatsioonikulu	-48 812	-48 812
Müügid	-26 394	-26 394
31.12.2014		
Soetusmaksumus	327 600	327 600
Akumuleeritud kulum	-138 240	-138 240
Jääkmaksumus	189 360	189 360

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	22 000	
Kokku	22 000	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen seotud osapoolet	108 193		108 193		
Pikaajalised laenud kokku	108 193		108 193		
Kapitalirendikohustused kokku	128 997	31 188	97 809		6
Laenukohustused kokku	237 190	31 188	206 002		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laen seotud osapoolet	77 681		77 681		
Pikaajalised laenud kokku	77 681		77 681		
Kapitalirendikohustused kokku	178 474	50 280	128 194		6
Laenukohustused kokku	256 155	50 280	205 875		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	134 999	180 047
Kokku	134 999	180 047

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	128 997	31 188	97 809
Kapitalirendikohustused kokku	128 997	31 188	97 809
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	178 474	50 280	128 194
Kapitalirendikohustused kokku	178 474	50 280	128 194

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	134 999	264 566
Kokku	134 999	264 566

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 168	12 168
Võlad töövõtjatele	1 200	1 200
Maksuvõlad	5 313	5 313
Kokku võlad ja ettemaksed	18 681	18 681
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 670	11 670
Võlad töövõtjatele	1 319	1 319
Maksuvõlad	8 092	8 092
Kokku võlad ja ettemaksed	21 081	21 081

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 848		6 686
Üksikisiku tulumaks		392		334
Sotsiaalmaks		956		940
Kohustuslik kogumispension		39		46
Töötuskindlustusmaksed		78		86
Ettemaksukonto jääk	0		2 967	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 313	2 967	8 092

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	5 113	5 113
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	458 894	497 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 894	497 563
Kokku müügitulu	458 894	497 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenused	458 894	497 563
Kokku müügitulu	458 894	497 563

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 523	15 596
Sotsiaalmaksud	6 276	5 303
Kokku tööjõukulud	24 799	20 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 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	108 193	77 681

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 512
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 607

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 363	4 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

KREGORI OÜ (registrikood: 11311080) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI KAMPUS	Juhatuse liige	01.07.2015
RAIT PAIMETS	Juhatuse liige	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 626
Kokku	-45 334
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 334
Kokku	-45 334

Eelmiste perioodide kahjum katta tulevaste perioodide kasumi arvelt. Kui piisavalt kasumit ei teenita, suurendada omakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	458894	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Paimets	37207170221	Tallinn, Harju maakond, Eesti	56000 EEK
Kai Kampus	48111122754		24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183816
E-posti aadress	kregorioy@gmail.com
E-posti aadress	rait33@gmail.com