

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kreatera OÜ

registrikood: 11710839

tänavatänu nimi, Kitse tee 4-2

maja ja korteri number:

küla: Uuesalu küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75331

telefon: +372 56611840

e-posti aadress: julia@kreatera.ee

veebilehe aadress: www.kreatera.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kreata jätkas 2017. aastal klientide otsimist ettevõtte poolt välja töötatud e-posti lahenduste müümiseks. Teostatud sai vastavasisuline lühiajaline projekt Hispaania ettevõttega Microapps SL. Eesti-siseselt pakkus Kreata OÜ väheses mahus projektijuhtimisteenust.

Aastal 2018 on plaanis äritegevust elavdada, eelkõige otsides kliente muudest tarkvaraarenduse valdkondadest kui e-postiga seonduvad küsimused. Samuti on kavas hakata müüma veebipoe kaudu varem välja töötatud tarkvara, mitte otsida sellele tarkvarale kliente otse. Sellisel viisil teostatud müük vähendab võrreldes otsemüügiga küll toote lõpphinda, kuid valmis tarkvara müük täiendavat kulu ei tekita ning kõigi eelduste kohaselt katab soodsamast hinnast tingitud väiksema tulu suurem klientide arv.

Kreatas ei olnud 2017. aastal ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 764	13 301	2
Nõuded ja ettemaksed	113	2	3;4
Kokku käibevarad	16 877	13 303	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	606	2 425	5
Kokku põhivarad	606	2 425	
Kokku varad	17 483	15 728	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 172	23 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755	-10 198	
Kokku omakapital	17 483	15 728	
Kokku kohustised ja omakapital	17 483	15 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 160	450	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 542	-2 563	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 044	-3 965	
Tööjõukulud	0	-2 301	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 819	-1 819	5
Ärikasum (kahjum)	1 755	-10 198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 755	-10 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755	-10 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 755	-10 198	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 819	1 819	5
Kokku korrigeerimised	1 819	1 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111	545	3;4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-224	
Kokku rahavood äritegevusest	3 463	-8 058	
Kokku rahavood	3 463	-8 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 301	21 359	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 463	-8 058	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 764	13 301	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	23 370	25 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-10 198	-10 198
31.12.2016	2 556	13 172	15 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 755	1 755
31.12.2017	2 556	14 927	17 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreata raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtust. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha akumuleeritud kulum.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 105 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Inventar ja muud IT seadmed	3-5 aastat

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingutest saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel. Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmega seotud teised ettevõtted, kus ta on samuti juhatuse liige ning omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	16 764	13 301
Kokku raha	16 764	13 301

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, raha jääk vastaval raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõtetele näidatud jäägiga. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk kassas võrdub kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	113	113
Kokku nõuded ja ettemaksed	113	113
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	113		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113	0	2	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 218	5 218	1 771	6 989
Akumuleeritud kulum	-2 187	-2 187	-558	-2 745
Jääkmaksumus	3 031	3 031	1 213	4 244
Amortisatsioonikulu	-1 465	-1 465	-354	-1 819
31.12.2016				
Soetusmaksumus	5 218	5 218	1 771	6 989
Akumuleeritud kulum	-3 652	-3 652	-912	-4 564
Jääkmaksumus	1 566	1 566	859	2 425
Amortisatsioonikulu	-1 465	-1 465	-354	-1 819
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 218	5 218	1 771	6 989
Akumuleeritud kulum	-5 117	-5 117	-1 266	-6 383
Jääkmaksumus	101	101	505	606

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 942	10 538
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 985	2 634
Kokku tingimuslikud kohustised	14 927	13 172

Juhatuse ettepanekust lähtuvalt on võimalik 2018 majandusaasta kasumist välja maksta dividendideks maksimaalselt 11942 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 600	450
Hispaania	2 560	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 160	450
Kokku müügitulu	6 160	450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenused (EMTAK 58291)	6 160	450
Kokku müügitulu	6 160	450

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	1 720
Sotsiaalmaksud	0	581
Kokku tööjõukulud	0	2 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	1 720

Lisa 11 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist, kavatsustest ja riskidest. Raamatupidamise aruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid olid seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandeaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib uute asjaolude selgumisel erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2018

Kreata OÜ (registrikood: 11710839) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA REINMAN	Juhatuse liige	07.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 755
Kokku	14 927
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 927
Kokku	14 927

Ettepanek mitte jaotada kasumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	6160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andris Reinman	38206095211	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Julia Reinman	48308260275	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56611840
E-posti aadress	julia@kreataa.ee
Veebilehe aadress	www.kreataa.ee