

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kreatera OÜ

registrikood: 11710839

tänavat/taalu 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: andris@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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kreata jätkas 2015 aastal peamise projektina krüpteeritud e-posti tarkvara väljatöötamist vastavalt lepingule Saksamaal tegutseva ettevõttega Whiteout Networks GmbH. See projekt moodustas 2015. aasta põhilise käibe. Projekt lõppes tarkvara valmimisega 2015. aasta juunis.

Vastavalt varem sõlmitud kokkulepetele alustas Kreata OÜ seejärel e-posti tarkvara väljatöötamisega Ameerika Ühendriikides tegutsevale ettevõttele Oryx Ltd. Paraku oli see projekt lühiajaline ning peale selle lõppemist uusi kliente enam leida ei suudetud, hoolimata kontaktide otsimisest ja mitmetest kohtumistest võimalike uute partneritega. 2016. aastaks on olemas eelkokkulepped e-posti tarkvara väljatöötamiseks samuti Ameerika Ühendriikides tegutseva ettevõttega Mixmax Inc, seega plaanib Kreata OÜ jätkata e-posti tarkvara väljatöötamisega.

Kreatas oli 2015. aastal kaks töötajat osalise tööajaga: Andris Reinman (tarkvaraarendaja) ja Julia Reinman (projektijuht). Seoses probleemidega klientide leidmisel uusi töötajaid palgata plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 359	9 311	2
Nõuded ja ettemaksed	547	4 255	4
Kokku käibevarad	21 906	13 566	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 244	6 063	5
Kokku põhivarad	4 244	6 063	
Kokku varad	26 150	19 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	224	689	4
Kokku lühiajalised kohustised	224	689	
Kokku kohustised	224	689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 384	1	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 986	16 383	
Kokku omakapital	25 926	18 940	
Kokku kohustised ja omakapital	26 150	19 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	42 610	40 457	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 757	-5 259	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 886	-3 528	
Tööjõukulud	-6 162	-14 361	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 819	-926	5
Ärikasum (kahjum)	16 986	16 383	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 986	16 383	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 986	16 383	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 986	16 383	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 819	926	5
Kokku korrigeerimised	1 819	926	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 708	-4 255	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-465	689	4
Kokku rahavood äritegevusest	22 048	13 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-6 989	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 989	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-8 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0	
Kokku rahavood	12 048	6 754	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 311	2 557	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 048	6 754	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 359	9 311	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	1	2 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		16 383	16 383
31.12.2014	2 556	0	16 384	18 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	14 986	14 986
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-8 000	-8 000
31.12.2015	2 556		23 370	25 926

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 nüüdisväärtust. 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 õiglases 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks, kuid reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	21 359	9 311
Kokku raha	21 359	9 311

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	547	547
Kokku nõuded ja ettemaksed	547	547
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 695	3 695
Ostjatelt laekumata arved	3 695	3 695
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	560	560
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 255	4 255

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43	0	398	0
Üksikisiku tulumaks	0	74	0	247
Sotsiaalmaks	0	129	0	374
Kohustuslik kogumispension	0	12	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	34
Ettemaksukonto jääk	504		162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	547	224	560	689

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused	5 218	5 218	1 771	6 989
Amortisatsioonikulu	-722	-722	-204	-926
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 218	5 218	1 771	6 989
Akumuleeritud kulum	-722	-722	-204	-926
Jääkmaksumus	4 496	4 496	1 567	6 063
Amortisatsioonikulu	-1 465	-1 465	-354	-1 819
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	224	224
Kokku võlad ja ettemaksed	224	224
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	689	689
Kokku võlad ja ettemaksed	689	689

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 989	8 000
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 997	2 000
Kokku tingimuslikud kohustised	14 986	10 000

Juhatuse ettepanekust lähtuvalt on võimalik 2016 majandusaasta kasumist välja maksta dividendideks maksimaalselt 11989 eurot.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250	0
Saksamaa	29 772	40 457
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 022	40 457
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	12 588	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 588	0
Kokku müügitulu	42 610	40 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenused (EMTAK 58291)	42 610	40 457
Kokku müügitulu	42 610	40 457

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 697	10 717
Sotsiaalmaksud	1 465	3 644
Kokku tööjõukulud	6 162	14 361
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 697	10 717

Osanikele maksti majandusaastal välja dividende 8000 eurot.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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 31.12.2015 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: 30.06.2016

Kreata OÜ (registrikood: 11710839) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JULIA REINMAN	Juhatuse liige	06.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 986
Kokku	23 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 370
Kokku	23 370

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu tarkvara kirjastamine	58291	42610	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andris Reinman	38206095211	Uuesalu küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Julia Reinman	48308260275	Uuesalu küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56611840
E-posti aadress	andris@kreat.ee
Veebilehe aadress	www.kreat.ee