

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kreios OÜ

registrikood: 12063804

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Tammispea küla, Allika

postisihthnumber: 74715

telefon: +372 5047444

e-posti aadress: Leho.siiimsen@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kreios OÜ tegutses 2023. aastal teenuste vahendamisega vastavalt lepingutele. Palgalisi töötajaid oli 1, müügitulu teeniti 39597 eurot (2022: 26800 eurot) .

2022 aastal liideti Kreios OÜ-ga Nempe OÜ (vt lisa 1).

Leho Siimsen

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 680	38 219	
Nõuded ja ettemaksed	398 753	461 634	2
Kokku käibevarad	423 433	499 853	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	35 842	35 842	3
Materiaalsed põhivarad	165 595	114 377	4
Kokku põhivarad	201 437	150 219	
Kokku varad	624 870	650 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 785	46 335	5
Võlad ja ettemaksed	2 220	13 416	6
Kokku lühiajalised kohustised	52 005	59 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 982	29 799	5
Kokku pikaajalised kohustised	57 982	29 799	
Kokku kohustised	109 987	89 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 570	560 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 187	-2 362	
Kokku omakapital	514 883	560 522	
Kokku kohustised ja omakapital	624 870	650 072	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	39 597	26 800	8
Muud äritulud	0	5 833	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 868	-12 565	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 584	-36 141	
Tööjõukulud	-8 971	-7 813	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 866	-15 710	4
Muud ärikulud	-20 060	0	11
Ärikasum (kahjum)	-61 752	-39 596	
Intressitulud	25 912	38 237	
Intressikulud	-2 297	-1 003	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 137	-2 362	
Tulumaks	-1 050	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 187	-2 362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kreios OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhenditega.

Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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).

Nõuded ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kusjuures iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on algselt arvele võetud soetusmaksumuses, edasi kajastatakse neid soetusmaksumuse meetodil, amortisatsioonikulu on arvestatud 0% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Materiaalsed põhivarad 3-5 aastat

Immateriaalsed põhivarad 3-10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust 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 kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Kreios OÜ seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning ettevõtte eraisikust omanik.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja omaniku või tema pereliikme poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2022 aastal ühines Kreios OÜ-ga Nempe OÜ, selle tulemusel liideti Kreios OÜ eelmiste perioodide jaotamata kasumiga Nempe OÜ kohustuslik reservkapital ning eelmiste perioodide ja 2022 majandusaasta kahjum.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 520	2 520
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 325	1 325
Laenunõuded	394 000	394 000
Muud nõuded	908	908
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 753	398 753
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 854	1 854
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 066	7 066
Laenunõuded	429 060	429 060
Muud nõuded	23 654	23 654
Kokku nõuded ja ettemaksed	461 634	461 634

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	35 842
31.12.2022	35 842
31.12.2023	35 842

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	99 207	3 714	73 274	176 195	4 604	180 799
Akumuleeritud kulum	-14 626	-3 714	-55 353	-73 693	-2 685	-76 378
Jääkmaksumus	84 581	0	17 921	102 502	1 919	104 421
Ostud ja parendused	27 083	0	0	27 083	0	27 083
Amortisatsioonikulu	-11 501	0	-3 669	-15 170	-540	-15 710
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 417	0	0	-1 417	0	-1 417
31.12.2022						
Soetusmaksumus	121 290	3 714	73 274	198 278	4 604	202 882
Akumuleeritud kulum	-22 544	-3 714	-59 022	-85 280	-3 225	-88 505
Jääkmaksumus	98 746	0	14 252	112 998	1 379	114 377
Ostud ja parendused	69 084	0	0	69 084	0	69 084
Amortisatsioonikulu	-13 856	0	-3 468	-17 324	-542	-17 866
31.12.2023						
Soetusmaksumus	190 374	0	73 274	263 648	4 604	268 252
Akumuleeritud kulum	-36 400	0	-62 490	-98 890	-3 767	-102 657
Jääkmaksumus	153 974	0	10 784	164 758	837	165 595

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
Leping L21109732	30 291	5 976	24 315	0
Leping L23108583	37 476	3 809	33 667	0
Pikaajalised laenud kokku	67 767	9 785	57 982	0
Laenukohustised kokku	107 767	49 785	57 982	0
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
leping L21109732	36 134	6 335	29 799	0
Pikaajalised laenud kokku	36 134	6 335	29 799	0
Laenukohustised kokku	76 134	46 335	29 799	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 585	1 585
Võlad töövõtjatele	605	605
Maksuvõlad	15	15
Muud võlad	15	15
Kokku võlad ja ettemaksed	2 220	2 220
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 041	8 041
Võlad töövõtjatele	623	623
Maksuvõlad	330	330
Muud võlad	4 422	4 422
Kokku võlad ja ettemaksed	13 416	13 416

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 397	23 930
Leedu	200	2 000
Läti	0	870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 597	26 800
Kokku müügitulu	39 597	26 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud kaubad	17 397	4 600
Konsultatsiooniteenus	22 200	22 200
Kokku müügitulu	39 597	26 800

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	5 833
Kokku muud äritulud	0	5 833

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 506	7 351
Sotsiaalmaksud	465	462
Kokku tööjõukulud	8 971	7 813
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	20 060	0
Kokku muud ärikulud	20 060	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000
Kokku laenukohustised	40 000	40 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 486	1 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Kreios OÜ (registrikood: 12063804) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEHO SIIMSEN	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-39 187
Kokku	512 383
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Jaotada eelnevare perioodice kasumi arvel 40 000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	22200	56.06%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	17397	43.94%	Ei