

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kreios OÜ

registrikood: 12063804

tänavanimi, maja number: Osmussaare tee 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13811

telefon: +372 5042232, +372 6389323

e-posti aadress: raivo@fakto.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Kreios OÜ tegevusaruanne 2015

Kreios OÜ jätkas 2015 aasta esimesel 5 kuul lepingulistele klientidele teenuste osutamist (raamatupidamine, haldus, IT). Kuna lepinguliste klientide arv oli vähenenud ja peamiseks partneriks jäi vaid Fakto Auto AS, siis otsustati sellealane tegevus võõrandada Fakto Auto AS-le koos lepingute ja töötajatega. Aruandeaasta lõpus puudusid Kreios OÜ-l palgalised töötajad.

2015 saadi müügitulu 81 366.- eurot. Teenuste müügist laekus 99 % müügitulust. Tegevuskuludest moodustasid tööjõukulud 91%, lisaks kulutused ruumide, sõidukite, kütuse ja seadmete rendile.

2015. aastal teenis Kreios OÜ 1 665 eurot kasumit.

Raivo Sternfeld

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 882	17 490	
Nõuded ja ettemaksed	42	4 935	2
Kokku käibevara	3 924	22 425	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1	1	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 799	2
Materiaalne põhivara	504	1 546	4
Immateriaalne põhivara	0	12 885	5
Kokku põhivara	505	17 231	
Kokku varad	4 429	39 656	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	26 892	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	26 892	
Kokku kohustused	0	26 892	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14	10 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 665	-646	
Kokku omakapital	4 429	12 764	
Kokku kohustused ja omakapital	4 429	39 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	81 366	194 704	8
Muud äritulud	8 215	254	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-201	-1 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 046	-25 231	
Tööjõukulud	-74 195	-167 770	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 192	-2 180	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 947	-1 298	
Muud finantstulud ja -kulud	218	652	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 165	-646	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 665	-646	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 947	-1 298	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 192	2 180	4,5
Muud korrigeerimised	-8 132	0	
Kokku korrigeerimised	-6 940	2 180	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	225	5 623	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 823	-561	
Kokku rahavood äritegevusest	-24 591	5 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 333	
Antud laenude tagasimaksed	6 531	3 732	
Laekunud intressid	218	684	
Muud laekumised investeerimistegevusest	16 734	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23 483	3 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 333	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 333	
Makstud intressid	0	-32	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 500	-32	
Kokku rahavood	-13 608	8 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 490	8 495	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 608	8 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 882	17 490	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	10 660	13 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-646	-646
31.12.2014	2 500	250	10 014	12 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 665	1 665
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2015	2 500	250	1 679	4 429

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kreios OÜ 2015 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Majandusaasta aruanne on koostatud eurodes, ühe euro täpsusega.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

Varudena käsitletakse tavapärase äritegevuse käigus, müügi eesmärgil hoitavaid varasid. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Tulud

Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende, alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt, enne 2015 aastat kehtis maksumäär 21/79. Dividendide välja-maksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu-kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	42	42	0	0
Ostjatelt laekumata arved	42	42	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	42	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	99	99	0	0
Muud nõuded	6 531	3 732	2 799	0
Laenu nõuded	6 531	3 732	2 799	0
Ettemaksed	1 104	1 104	0	0
Tulevaste perioodide kulud	1 104	1 104	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 734	4 935	2 799	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 769
Üksikisiku tulumaks	0	3 745
Sotsiaalmaks	0	6 676
Kohustuslik kogumispension	0	462
Töötuskindlustusmaksed	0	541
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 193

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	974	974	268	1 242
Akumuleeritud kulum	-192	-192	-268	-460
Jääkmaksumus	782	782	0	782
Ostud ja parendused	0	0	1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-184	-184	-385	-569
31.12.2014				
Soetusmaksumus	974	974	1 601	2 575
Akumuleeritud kulum	-376	-376	-653	-1 029
Jääkmaksumus	598	598	948	1 546
Amortisatsioonikulu	-77	-77	-444	-521
Muud muutused	-521	-521	0	-521
31.12.2015				
Soetusmaksumus	974	974	1 333	2 307
Akumuleeritud kulum	-974	-974	-829	-1 803
Jääkmaksumus	0	0	504	504

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	16 106	16 106
Akumuleeritud kulum	-1 611	-1 611
Jääkmaksumus	14 495	14 495
Amortisatsioonikulu	-1 610	-1 610
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 106	16 106
Akumuleeritud kulum	-3 221	-3 221
Jääkmaksumus	12 885	12 885
Amortisatsioonikulu	-671	-671
Muud muutused	-12 214	-12 214
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 106	16 106
Akumuleeritud kulum	-16 106	-16 106
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0	0	0
Maksuvõlad	0	0	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	788	788	0	0
Võlad töövõtjatele	11 911	11 911	0	0
Maksuvõlad	14 193	14 193	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	26 892	26 892	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Kreios OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 1 679 eurot (31. detsember 2014: 10 014 eurot). 2015 aastal maksti välja dividende 10 000 eurot, millega kaasnes maksukulu 2 500 eurot. Bilansipäeva seisuga on jaotamata kasumist võimalik omanikule dividendidena välja maksta 1 343 eurot, millega kaasneks dividendide tulumaks summas 336 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 366	194 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 366	194 704
Kokku müügitulu	81 366	194 704
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus	31 908	74 755
Haldusteenus	20 357	49 204
IT teenus	28 312	68 507
Muu müügikäive	789	2 238
Kokku müügitulu	81 366	194 704

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 911	126 318
Sotsiaalmaksud	18 284	41 452
Kokku tööjõukulud	74 195	167 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

2015 aasta esimesel viiel kuul töötas ettevõttes koos tasu saava juhatuse liikmega 7 töötajat. 01.06.15 toimus ettevõtte tegevuse müük, millega kaasnes töötajate üleandmine ning ühe töötaja koondamine. Aastalõpu seisuga ettevõttes töötajad puudusid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 110	3 376

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Kreios OÜ (registrikood: 12063804) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO STERNFELD	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 665
Kokku	1 679
Jaotamine	
Dividendideks	1 343
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336
Kokku	1 679

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 665
Kokku	1 679
Jaotamine	
Dividendideks	1 343
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	336
Kokku	1 679

Maksta dividendideks 1343 Eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	31908	39.22%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	28312	34.80%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	20357	25.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leho Siimsen	35904210220		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6389323
Mobiiltelefon	+372 5042232
E-posti aadress	raivo@fakto.ee