

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kratila OÜ

registrikood: 12520696

tänavanimi: Puhangu tn

maja ja korteri number: 65-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10316

telefon: +372 56608888

e-posti aadress: rando@kratila.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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kratila loodi 18. augustil 2013. aastal eesmärgiga korraldada lastele jalgpallitreeninguid lasteaedades ja koolides.

Ettevõtte alustas kohe ka tegevusega. Huvi laste treeningute vastu oli suur ja esimene majandusaasta lõpetati edukalt. 2015. majandusaasta nii edukas ei olnud, kuid oma kulud suudeti siiski katta. 2016. majandusaastal kavatseme jätkata alustatud tegevusega ja leida ka uusi tegevusalasid.

Peamised majandusnäitajad:	2014	2015
Müügitulu	24715	10455
Puhaskasum	14909	26
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,39	1,42
ROA (%)	75,4%	0,12%
ROE (%)	85,6%	0,40%

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 430	5 523
Nõuded ja ettemaksed	15 254	14 242
Kokku käibevara	21 684	19 765
Kokku varad	21 684	19 765
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	15 249	2 356
Kokku lühiajalised kohustused	15 249	2 356
Kokku kohustused	15 249	2 356
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 659	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26	14 909
Kokku omakapital	6 435	17 409
Kokku kohustused ja omakapital	21 684	19 765

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	10 455	24 715
Muud äritulud	60	0
Mitmesugused tegevuskulud	-8 055	-9 806
Tööjõukulud	-2 434	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	26	14 909
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26	14 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26	14 909

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	26	14 909
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 940	-11 742
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 891	2 356
Kokku rahavood äritegevusest	4 857	5 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	1 050	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 950	0
Kokku rahavood	907	5 523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 523	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	907	5 523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 430	5 523

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 909	14 909
31.12.2014	2 500		14 909	17 409
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26	26
Makstud dividendid			-11 000	-11 000
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	3 685	6 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kratila OÜ 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, Eesti Vabariigi seadustele ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditele. Kratila OÜ kasutab aastaaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (üldjuhul alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes maksetähtaja ületamisest, vastavalt kehtivale sisekorra eeskirjadele. Iga nõude laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded ostjate vastu, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning kajastatakse bilansis miinusemärgiga bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“. Lootusetud nõuded arvatakse bilansist välja.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu ettevõtte enda poolt soetatud sama tüüpi vara. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused on jaotatud lühi- ja pikaajalisteks. Pikaajalisteks loetakse kohustusi, mille maksetähtaeg ületab ühte aastat. Kõik ülejäänud kohustused loetakse lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on ettevõtte moodustanud kohustusliku reservkapitali. Kohustuslik reservkapital moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 aktsiakapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse tuluna nõudeõiguse tekkimisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsibist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud, või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Kratila käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 419	5 077
Raha arvelduskontol	1 011	446
Kokku raha	6 430	5 523

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 515	5 515
Ostjatelt laekumata arved	5 515	5 515
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	9 665	9 665
Laenu nõuded	9 665	9 665
Ettemaksed	72	72
Muud makstud ettemaksed	72	72
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 254	15 254
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 933	7 933
Ostjatelt laekumata arved	7 933	7 933
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 715	5 715
Ettemaksed	594	594
Tulevaste perioodide kulud	594	594
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 242	14 242

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 047	2 047
Maksuvõlad	2 200	2 200
Muud võlad	11 000	11 000
Dividendivõlad	11 000	11 000
Saadud ettemaksed	2	2
Muud saadud ettemaksed	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	15 249	15 249
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 907	1 907
Muud võlad	82	82
Muud viitvõlad	82	82
Saadud ettemaksed	367	367
Muud saadud ettemaksed	367	367
Kokku võlad ja ettemaksed	2 356	2 356

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2500 EUR.		

Ettevõtte jaotamata kasum on 31.12.2015 seisuga 3685,00 EUR. Omanikele on bilansipäeva seisuga võimalik dividendidena välja maksta 2948,00 EUR, dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 737,00 EUR.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 455	24 715
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 455	24 715
Kokku müügitulu	10 455	24 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laste spordiringude organiseerimine	10 455	24 715
Kokku müügitulu	10 455	24 715

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 877	3 799
Mitmesugused bürookulud	13	75
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 200	0
Raamatupidamisteenused	331	874
Turniiride osavõttasud	135	3 003
Treeningvarustus	0	860
Muud	2 499	1 195
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 055	9 806

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 739	0
Sotsiaalmaksud	695	0
Kokku tööjõukulud	2 434	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Ettevõttes 2014. majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud. 2015. majandusaastal töötas ettevõttes osalise tööajaga kolm treenerit.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 515	1 650	5 714	1 650

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 515

Juhatuse liimetele töötasu ei makstud ja muid soodustusi talle ette nähtud ei olnud. (sama 2014. majandusaastal)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Kratila OÜ (registrikood: 12520696) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDO HALLIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26
Kokku	3 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 685
Kokku	3 685

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26
Kokku	3 685
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 685
Kokku	3 685

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	10455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rando Hallik	38007020297	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56608888
E-posti aadress	rando@kratila.ee