

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 02.03.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KREDMIOL OÜ

registrikood: 12808279

tänavatänu nimi, Mooni tn 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

e-posti aadress: kremonik@mail.ru

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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

OÜ Kredmiol (edaspidi osaühing) oli asutatud ning kantud Äriregistrisse 03. märtsil 2015. aastal.

Osaühingu majandusaasta moodustab 12 kuud,

Majandusaasta algus on 1.jaanuaril ning majandusaasta lõpp on 31.detsembril.

Osaühingu põhitegevusalaks on laevade ja paatide remont ja hooldus . Osaühingu põhitegevusala Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori järgi on 33151.

Personal

Aruandeperioodi töötajate keskmine arv kuus on 1. Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest.

Aruandeperioodi tööjõukulud moodustasid 8 697 EUR. Palgakulud moodustasid 6500 ja oli juhatuse liikme palk.

Sotsiaalmaks moodustas 2 145 EUR. Töötuskindlustusmakse moodustab 52 EUR. Juhatus liige töötab töölepingu alusel.

Finantsnäitajad

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 1 165 034 eurot. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 462 913 eurot.

Osaühing soetab raamatupidamisteenust osaühingult Punamoon (www.punamoon.ee).

2016. aastal osaühing planeerib laiendada oma klientuuri ning suurendada ettevõtte kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	02.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	190 183	0
Nõuded ja ettemaksed	252 963	0
Kokku käibevara	443 146	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	56 337	0
Kokku põhivara	56 337	0
Kokku varad	499 483	0
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	25 000	0
Võlad ja ettemaksed	11 570	0
Kokku lühiajalised kohustused	36 570	0
Kokku kohustused	36 570	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462 913	0
Kokku omakapital	462 913	0
Kokku kohustused ja omakapital	499 483	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	02.03.2015 - 31.12.2015	02.03.2015 - 02.03.2015
Müügitulu	1 165 034	0
Muud äritulud	5 947	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-690 185	0
Mitmesugused tegevuskulud	-6 990	0
Tööjõukulud	-8 697	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-955	0
Muud ärikulud	-1 198	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	462 956	0
Muud finantstulud ja -kulud	-43	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	462 913	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462 913	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	02.03.2015 - 31.12.2015	02.03.2015 - 02.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	462 956	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	955	0
Kokku korrigeerimised	955	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-252 963	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 570	0
Kokku rahavood äritegevusest	222 518	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 292	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-57 292	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	50 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-43	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 957	0
Kokku rahavood	190 183	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	190 183	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	190 183	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.03.2015	2 500	-2 500		0
02.03.2015	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			462 913	462 913
31.12.2015	2 500	-2 500	462 913	462 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kredmiol OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne 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 põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P). Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalse põhivara grupid:	Amortisatsioonimäärad
Ehitised ja rajatised	3-5%
Tootmiseseadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	02.03.2015
Arvelduskonto	190 183	0
Kokku raha	190 183	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	236 055	236 055
Ostjatelt laekumata arved	236 055	236 055
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	16 029	16 029
Laenunõuded	16 029	16 029
Ettemaksed	876	876
Tulevaste perioodide kulud	876	876
Kokku nõuded ja ettemaksed	252 963	252 963
	02.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		9 342
Üksikisiku tulumaks		128
Sotsiaalmaks		214
Töötuskindlustusmaksed		16
Ettemaksukonto jääk	3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	9 700

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320
Maksuvõlad	9 700	9 700
Muud võlad	525	525
Muud viitvõlad	525	525
Kokku võlad ja ettemaksed	11 570	11 570

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	02.03.2015 - 31.12.2015	02.03.2015 - 02.03.2015
Palgakulu	6 500	0
Sotsiaalmaksud	2 145	0
töötukindlustus	52	0
Kokku tööjõukulud	8 697	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	02.03.2015 - 31.12.2015	02.03.2015 - 02.03.2015
Arvestatud tasu	6 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

KREDMIOL OÜ (registrikood: 12808279) 02.03.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KREMPOVSKA	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462 913
Kokku	462 913

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462 913
Kokku	462 913

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1165034	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Sharapaniuk	39205190011	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kremonik@mail.ru