

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kratos Solutions OÜ

registrikood: 12958493

tänavanimi, maja ja korteri number: Viige tn 17-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13516

telefon: +372 58587987

e-posti aadress: info@kratos.ee

veebilehe aadress: www.kratos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Kratos Solutions kanti äriregistrisse 04.12.2015 ning tema peamine tegevusala on programmeerimine. Lisaks investeerib osaühing vabu vahendeid aktsiatesse ja võlakirjadesse ning tegeleb enda kinnisvara üürileandmisega.

31.12.2023 lõppenud majandusaastal sai osaühing müügitulu 135295 eurot (2022: 119660 eurot) ja aasta lõppes kasumiga. Osaühingus oli üks palgaline töötaja.

Järgmisel aastal on kavas senist põhitegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 051	53 616	
Finantsinvesteeringud	11 352	7 350	
Nõuded ja ettemaksed	25 984	30 090	
Kokku käibevarad	72 387	91 056	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	382 654	325 288	2
Kokku põhivarad	382 654	325 288	
Kokku varad	455 041	416 344	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 110	14 402	3
Võlad ja ettemaksed	7 544	6 848	
Kokku lühiajalised kohustised	19 654	21 250	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	272 149	232 960	3
Kokku pikaajalised kohustised	272 149	232 960	
Kokku kohustised	291 803	254 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 504	92 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 234	67 040	
Kokku omakapital	163 238	162 134	
Kokku kohustised ja omakapital	455 041	416 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	135 295	119 660	
Muud äritulud	0	51 900	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 712	-38 187	
Tööjõukulud	-40 140	-32 112	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 336	-11 294	
Muud ärikulud	-30	-401	
Ärikasum (kahjum)	38 077	89 566	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-438	-124	
Intressitulud	508	508	
Intressikulud	-18 287	-11 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 860	78 740	
Tulumaks	-2 626	-11 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 234	67 040	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Aruanne on koostatud eurodes. Osahingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osahing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha kajastab raha pangakontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringu kajastatakse bilansis õiglases väärtuses. Kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, kajastatakse finantsinvesteeringud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel osahingu poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid olulise maksumusega varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsioonimeetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	20
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustised

Finantskohustised 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 kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osahingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse

tekkepõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukohustuse ja -kuluna sellele perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest neid makstakse või millal need välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	220 000	97 000	0	3 083	117 270	437 353
Akumuleeritud kulum	0	-8 734	0	-2 035	0	-10 769
Jääkmaksumus	220 000	88 266	0	1 048	117 270	426 584
Ostud ja parendused	0	0	36 500	0	140 885	177 385
Amortisatsioonikulu	0	-3 553	-6 692	-1 048	0	-11 293
Müügid (jääkmaksumuses)	-220 000	-47 388	0	0	0	-267 388
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	46 000	36 500	0	258 155	340 655
Akumuleeritud kulum	0	-8 675	-6 692	0	0	-15 367
Jääkmaksumus	0	37 325	29 808	0	258 155	325 288
Ostud ja parendused	0	0	0	0	79 703	79 703
Amortisatsioonikulu	0	-15 037	-7 300	0	0	-22 337
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	0
Ümberliigitamised	0	337 858	0	0	-337 858	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	337 858	0	0	-337 858	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	0	383 858	36 500	0	0	420 358
Akumuleeritud kulum	0	-23 712	-13 992	0	0	-37 704
Jääkmaksumus	0	360 146	22 508	0	0	382 654

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	284 259	12 110	272 149	
Pikaajalised laenud kokku	284 259	12 110	272 149	
Laenukohustised kokku	284 259	12 110	272 149	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	247 362	14 402	232 960	
Pikaajalised laenud kokku	247 362	14 402	232 960	
Laenukohustised kokku	247 362	14 402	232 960	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 000	24 000
Sotsiaalmaksud	10 140	8 112
Kokku tööjõukulud	40 140	32 112
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 000	8 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 500	1 500	0	8 000
Kokku antud laenud	6 500	1 500	0	8 000
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	0	8 000
Kokku antud laenud	8 000	0	0	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 000	24 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2024

Kratos Solutions OÜ (registrikood: 12958493) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIO KOKLA	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 234
Kokku	160 738
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 234
Kokku	160 738
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	112710	83.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	21125	15.61%	Ei