

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Kratoks

registrikood: 11234557

tänavatalu nimi, Tõnismäe 23-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

postisihtnumber: 45203

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 53476797

faks:

e-posti aadress: kratoks@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Kratoks OÜ alustas tegevust 2006 aastal. Üsaühingu põhitegevuseks on üldehitus- ja remonttööd. Realisatsioon on toimunud 100 % Eestis.

Aruandeaastal oli müügitulu 1 226 248.00 EEK

Keskmine töötajate arv oli 4 inimest. Tööjõukulud olid aruandeaastal 385 237.00 EEK.

Ettevõtte müügitulu on võrreldes 2008 aastaga vähenenud 57%. See on tingitud majanduskeskkonna ebakindlusest.

Seoses tänaseni jätkuva ülemaailmse rahanduskriisi tagajärgedega on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kratoks OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kratoks OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Kratoks OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 976	264 841	2
Nõuded ja ettemaksed		40	
Kokku käibevara	10 976	264 881	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	528 198	622 005	4
Kokku põhivara	528 198	622 005	
Kokku varad	539 174	886 886	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	281 837	74 643	5,6
Võlad ja ettemaksed	135 139	134 839	3,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	416 976	209 482	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	35 909	122 033	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	35 909	122 033	
Kokku kohustused	452 885	331 515	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 371	552 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 082	-41 564	
Kokku omakapital	86 289	555 371	
Kokku kohustused ja omakapital	539 174	886 886	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 226 248	2 149 654	11
Muud äritulud	16 831		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-807 326	-799 542	12
Mitmesugused tegevuskulud	-383 349	-679 630	
Tööjõukulud	-385 237	-570 778	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-122 974	-115 470	4
Muud ärikulud	-6 268	-12 231	
Ärikasum (-kahjum)	-462 075	-27 997	
Finantstulud ja -kulud	-7 007	-13 567	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-469 082	-41 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 082	-41 564	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-462 075	-27 997	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	122 974	115 470	4
Kokku korrigeerimised	122 974	115 470	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40	5 152	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	67 940	
Laekunud intressid	377	4 789	
Kokku rahavood äritegevusest	-338 384	165 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 167	-200 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 167	-200 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000		6
Saadud laenude tagasimaksed		-90 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-78 930	-72 398	5
Makstud intressid	-7 384	-18 356	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 686	-180 754	
Kokku rahavood	-253 865	-215 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	264 841	480 241	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-253 865	-215 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 976	264 841	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 000	554 935	596 935
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-41 564	-41 564
Muutused reservides		2 000	-2 000	
31.12.2008	40 000	4 000	511 371	555 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-469 082	-469 082
31.12.2009	40 000	4 000	42 289	86 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kratoks OÜ arunadeperioodiks on 2009 aasta (01.01.2009 - 31.12.2009).

Kratoks OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kratoks OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kratoks OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009. aastal ei ole muudetud arvestuspõhimõtteid ega informatsiooni esitusviisi.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 ostetud põhivaraga.

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 arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	4 943	137 732
Arvelduskontod	6 033	127 109
Kokku raha	10 976	264 841

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34 462	31 380
Üksikisiku tulumaks	13 167	18 433
Sotsiaalmaks	37 772	31 628
Kohustuslik kogumispension	26	1 214
Töötuskindlustusmaksed	3 567	862
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88 994	83 517

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	152 000	13 598	470 660	636 258	636 258
Akumuleeritud kulum	-17 392	-2 951	-78 440	-98 783	-98 783
Jääkmaksumus	134 608	10 647	392 220	537 475	537 475
Ostud ja parendused			200 000	200 000	200 000
Amortisatsioonikulu	-32 352	-2 724	-80 394	-115 470	-115 470
31.12.2008					
Soetusmaksumus	152 000	13 598	670 660	836 258	836 258
Akumuleeritud kulum	-49 744	-5 675	-158 834	-214 253	-214 253
Jääkmaksumus	102 256	7 923	511 826	622 005	622 005
Ostud ja parendused	29 167			29 167	29 167
Amortisatsioonikulu	-33 190	-2 724	-87 060	-122 974	-122 974
31.12.2009					
Soetusmaksumus	166 167	13 598	670 660	850 425	850 425
Akumuleeritud kulum	-67 934	-8 399	-245 894	-322 227	-322 227
Jääkmaksumus	98 233	5 199	424 766	528 198	528 198

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	117 745	81 837	35 908	
Kapitalirendikohustused kokku	117 745	81 837	35 908	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	196 676	74 643	122 033	
Kapitalirendikohustused kokku	196 676	74 643	122 033	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	298 092	298 092
31.12.2008	345 156	345 156

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	200 000	200 000		
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000		
Kapitalirendikohustused kokku	117 745	81 837	35 908	
Laenukohustused kokku	317 745	281 837	35 908	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	196 676	74 643	122 033	
Laenukohustused kokku	196 676	74 643	122 033	

Kapitalirendi kohustuse lõpptähtaeg on 15.05.2011.a ja lepinguline intressimäär on 6,03 %.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 954	21 098	8
Võlad töövõtjatele	12 230	30 224	9
Maksuvõlad	88 994	83 517	3
Võlad aruandvale isikule	9 961		
Kokku võlad ja ettemaksed	135 139	134 839	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tarnijatele tasumata arved	23 954	21 098
Kokku võlad tarnijatele	23 954	21 098

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	12 230	30 224
Kokku võlad töövõtjatele	12 230	30 224

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 226 248	2 149 654
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 226 248	2 149 654
Kokku müügitulu	1 226 248	2 149 654
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK-43129-muud kaeve ja mullatööd	1 226 248	2 149 654
Kokku müügitulu	1 226 248	2 149 654

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	590 184	747 858
Alltöövõtutööd	213 157	51 684
Transpordikulud	3 985	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	807 326	799 542

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	287 433	426 233
Sotsiaalmaksud	97 804	144 545
Kokku tööjõukulud	385 237	570 778
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Kratoks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke ja juhatuse liikmeid ning eespool loetletud isikute pereliikmeid. Aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ja muid soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kratoks (registrikood: 11234557) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KADAKAS	Juhatuse liige	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	511 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-469 082
Kokku	42 289
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	42 289
Kokku	42 289
Kratoks OÜ juhatus teeb ettepaneku katta 2009. aasta puhaskahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvel.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1226248	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Kadakas	37912022233	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 53476797
Mobiiltelefon	+372 53476795
E-posti aadress	kratoks@hotmail.ee