

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KRISTALLKOTKAS

registrikood: 10337249

küla: Lihulõpe küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45301

telefon: +372 5159728, +372 3223806

faks: +372 3255428

e-posti aadress: info@kristallkotkas.ee

veebilehe aadress: www.kristallkotkas.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kristallkotkas on asutatud 1997.aastal. Tegevust alustati 1998.a. alguses ja kuni käesoleva ajani on põhitegevusalaks jaekaubandus.

2015. aastal oli OÜ Kristallkotkas müügitulu 366 697 eurot. Kogu müük toimus Eestis.

Põhilised müügiartiklid olid kirjatarbed, kontorimööbel, arvuti- ja kontoritehnika.

Klientideks on valdavalt asutused ja ettevõtted. Eraisikute osakaal müügitulus on suhteliselt tagasihoidlik.

2016. aasta põhieesmärgiks on aktiivse müügitegevuse jätkamine. Juhtkond usub, et on võtnud tarvitusele kõik abinõud, et praeguses majandussituatsioonis edasi areneda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 733	1 553	
Nõuded ja ettemaksed	7 364	12 281	
Varud	125 956	122 769	2
Kokku käibevara	137 053	136 603	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	318 526	299 414	4
Kokku põhivara	318 526	299 414	
Kokku varad	455 579	436 017	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 671	35 700	5
Võlad ja ettemaksed	108 960	116 591	6
Kokku lühiajalised kohustused	147 631	152 291	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 905	61 698	5
Kokku pikaajalised kohustused	70 905	61 698	
Kokku kohustused	218 536	213 989	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 216	206 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 015	12 836	
Kokku omakapital	237 043	222 028	
Kokku kohustused ja omakapital	455 579	436 017	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	366 697	397 646	7
Muud äritulud	17 522	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-302 345	-317 155	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 493	-21 182	
Tööjõukulud	-33 444	-32 690	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 888	-10 611	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 049	16 008	
Intressikulud	-3 034	-3 172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 015	12 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 015	12 836	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 049	16 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 888	10 611	4
Kokku korrigeerimised	12 888	10 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 917	-2 521	
Varude muutus	-3 187	5 712	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 660	-9 107	
Kokku rahavood äritegevusest	28 007	20 703	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 000	0	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	550	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 000	550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 596	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 200	-21 600	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-10 826	4 311	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 363	0	
Makstud intressid	-3 034	-3 172	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 173	-20 461	
Kokku rahavood	2 180	792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 553	761	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 180	792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 733	1 553	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	206 380	209 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 836	12 836
31.12.2014	2 556	256	219 216	222 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 015	15 015
31.12.2015	2 556	256	234 231	237 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kristallkotkas 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Kristallkotkas kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, pangakontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga konkreetse ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele kauba ostuhinnas. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Inventuuri käigus on kaubavarud loetud ja mõõdetud. Inventuur on koostatud lugemislehtede baasil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse 100% kulusse.

Materiaalne põhivara, mis vastab vara kajastamise kriteeriumidele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Bilansis kajastatakse materiaalne põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Aastavahetuse seisuga vastas materiaalse põhivara bilansiline väärtus turuväärtusele.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara hakatakse amortiseerima tema kasutusvalmis saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeriva osa amortiseerumiseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhtkonna hinnangul põhivara vastab kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Võlad tarnijatele koosnevad bilansis tarnijatele tasumata arvete summast ja saatelehega saabunud (realisatsioonisoleva) kauba maksumusest. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena oleks 2016.a.20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingutest saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

OÜ Kristallkotkas aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- A) omanikku ja juhatuse liiget;
- B) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	125 956	122 769
Kokku varud	125 956	122 769

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 148	2 228
Üksikisiku tulumaks	471	531
Sotsiaalmaks	1 245	1 292
Kohustuslik kogumispension	75	78
Töötuskindlustusmaksed	74	87
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 013	4 216

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	25 750	2 296	411 394
Akumuleeritud kulum		-73 707	-24 816	-2 296	-100 819
Jääkmaksumus	25 365	284 276	934	0	310 575
Amortisatsioonikulu		-10 227	-384		-10 611
Müügid			-550		-550
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	22 369	2 296	408 013
Akumuleeritud kulum		-83 934	-22 369	-2 296	-108 599
Jääkmaksumus	25 365	274 049	0	0	299 414
Ostud ja parendused			32 000		32 000
Muud ostud ja parendused			32 000		32 000
Amortisatsioonikulu		-10 228	-2 660		-12 888
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 365	357 983	32 000	0	415 348
Akumuleeritud kulum		-94 162	-2 660	0	-96 822
Jääkmaksumus	25 365	263 821	29 340	0	318 526

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		550
Transpordivahendid		550
Kokku		550

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	13 950	13 950			0%	EUR	2016
Nordea panga arvelduskrediit	10 358	10 358			baasintress+marginal 4.75%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	24 308	24 308					
Pikaajalised laenud							
SEB-i laen	30 152	10 000	20 152		6 kuu euribor+2,75%	EUR	2018
Eraisiku laen	29 520		29 520		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	59 672	10 000	49 672				
Kapitalirendikohustused kokku	25 596	4 363	21 233				
Laenukohustused kokku	109 576	38 671	70 905				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisiku laen	14 100	14 100			0%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	14 100	14 100					
Pikaajalised laenud							
SEB-i laen	42 952	21 600	21 352		6 kuu euribor+2,65%	EUR	2016
Nordea panga arvelduskrediit	10 826		10 826		baasintress+marginal 4,75%	EUR	2016
Eraisiku laen	29 520		29 520		0%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	83 298	21 600	61 698				
Laenukohustused kokku	97 398	35 700	61 698				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	25 365	25 365

Ehitised	263 821	274 048
Kokku	289 186	299 413

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	101 375	101 375
Võlad töövõtjatele	1 570	1 570
Maksuvõlad	3 013	3 013
Muud võlad	2 392	2 392
Saadud ettemaksed	610	610
Kokku võlad ja ettemaksed	108 960	108 960
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 643	110 643
Võlad töövõtjatele	1 624	1 624
Maksuvõlad	4 216	4 216
Saadud ettemaksed	108	108
Kokku võlad ja ettemaksed	116 591	116 591

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	365 912	397 646
Soome	785	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	366 697	397 646
Kokku müügitulu	366 697	397 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed	366 697	397 646
Kokku müügitulu	366 697	397 646

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 096	24 414
Sotsiaalmaksud	8 348	8 276
Kokku tööjõukulud	33 444	32 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 469	43 620

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	151

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	1 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 562	6 450

Juhatuse liige ja tegevjuht on andnud firmale laenu 43469 eurot. Laen on intressitu ja tagastatakse vastavalt võimalustele.

Juhatuse liikmele arvestati juhatusel liikme tasu 4260 eurot. Muid soodustusi ei tehtud, väljastatud garantiisid ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing KRISTALLKOTKAS (registrikood: 10337249) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE KÕUE	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 015
Kokku	234 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 231
Kokku	234 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	219 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 015
Kokku	234 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	234 231
Kokku	234 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	366697	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Kõue	36209135219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223806
Faks	+372 3255428
Mobiiltelefon	+372 5159728
E-posti aadress	info@kristallkotkas.ee
Veebilehe aadress	www.kristallkotkas.ee