

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kratoks

registrikood: 11234557

tänava/talu nimi, Tõnismäe 23-11

maja ja korteri number:

alevik: Hulja alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45203

telefon: +372 53476797, +372 53476795

e-posti aadress: kratoks@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kratoks OÜ põhitegevusalaks on üldehitus- ja remonttööd. Realisatsioon on 100% toiminud Eestis.

2015. aasta oli majandusnäitajate poolest veidi kehvem, aga 2016. aastal lisatakse uus tegevusala.

2015 aasta müügitulu oli 58 971,90 eurot, kahjum oli 5662,00 eurot.

2015. aastal soetati põhivara summas 800,00 eurot.

Kratoks OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötaja ning tööjõukulud arunadeaastal olid 8493,00 eurot.

Ettevõtte juhatuse liikmele maksti töötasu 3825,00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 562	5 455	
Nõuded ja ettemaksed	118	45	
Kokku käibevara	8 680	5 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 868	40 645	3
Kokku põhivara	31 868	40 645	
Kokku varad	40 548	46 145	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	196	
Võlad ja ettemaksed	3 116	2 855	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 116	3 051	
Kokku kohustused	3 116	3 051	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 282	35 445	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 662	4 837	
Kokku omakapital	37 432	43 094	
Kokku kohustused ja omakapital	40 548	46 145	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	58 972	115 872
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 436	-48 698
Mitmesugused tegevuskulud	-23 465	-23 434
Tööjõukulud	-12 117	-32 714
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 753	-6 184
Muud ärikulud	-864	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 663	4 837
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 662	4 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 662	4 837

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 663	4 837
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 753	6 184
Muud korrigeerimised	823	0
Kokku korrigeerimised	9 576	6 184
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73	262
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	262	-652
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 103	10 631
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-800	-17 867
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-800	-17 867
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	196
Saadud laenude tagasimaksed	-196	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-196	196
Kokku rahavood	3 107	-7 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 455	12 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 107	-7 040
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 562	5 455

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	35 444	38 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 838	4 838
31.12.2014	2 556	256	40 282	43 094
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 662	-5 662
31.12.2015	2 556	256	34 620	37 432

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kratoks OÜ arunadeperioodiks on 2015 aasta (01.01.2015 - 31.12.2015).

Kratoks OÜ 2015. 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 Eurodes.

Kratoks OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2015. 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 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 639**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 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. 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2013. aastal kehtis maksumäär 20/80) 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 bilansiiliste 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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	362		291
Üksikisiku tulumaks			135
Sotsiaalmaks	257		317
Kohustuslik kogumispension			12
Töötuskindlustusmaksed			29
Ettemaksukonto jääk		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	619	35	784

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus		36 686	869	42 863	80 418		80 418
Akumuleeritud kulum		-17 210	-869	-33 377	-51 456		-51 456
Jääkmaksumus		19 476	0	9 486	28 962		28 962
Ostud ja parendused	10 167	7 700			7 700		17 867
Amortisatsioonikulu	-119	-3 052		-3 013	-6 065		-6 184
31.12.2014							
Soetusmaksumus	10 167	44 386	869	42 863	88 118		98 285
Akumuleeritud kulum	-119	-20 262	-869	-36 390	-57 521		-57 640
Jääkmaksumus	10 048	24 124	0	6 473	30 597		40 645
Ostud ja parendused						800	800
Amortisatsioonikulu	-204	-4 248		-4 296	-8 544	-5	-8 753
Allahindlused väärtuse languse tõttu		1 040	869		1 909		1 909
Müügid		-1 864			-1 864		-1 864
Muud muutused			-869		-869		-869
31.12.2015							
Soetusmaksumus	10 167	42 522	0	42 863	85 385	800	96 352
Akumuleeritud kulum	-323	-23 470	0	-40 686	-64 156	-5	-64 484
Jääkmaksumus	9 844	19 052	0	2 177	21 229	795	31 868

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 497	2 497
Maksuvõlad	619	619
Kokku võlad ja ettemaksed	3 116	3 116
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 295	1 295
Võlad töövõtjatele	776	776
Maksuvõlad	784	784
Kokku võlad ja ettemaksed	2 855	2 855

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 972	115 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 972	115 872
Kokku müügitulu	58 972	115 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK-43129-muud kaeve ja mullatööd	58 972	115 872
Kokku müügitulu	58 972	115 872

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 493	24 413
Sotsiaalmaksud	3 625	8 057
Pensionikulu	0	244
Kokku tööjõukulud	12 118	32 714
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 825	6 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

Osaühing Kratoks (registrikood: 11234557) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KADAKAS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 662
Kokku	34 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	58972	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Kadakas	37912022233		2556 EUR

Sidevahendid

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