

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Kreete RM

registrikood: 10508917

tänavatänu nimi, Iruvill tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11914

telefon: +372 5044691, +372 5022913

faks:

e-posti aadress: kreetem@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kreete RM alustas tegevust 1998. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööde teostamine ja mööbli paigaldustööd. Ettevõtte 2017.a. müügitulu oli 811 969 eurot, 2016. aasta vastav number oli 346 326 eurot. Käive kasvas 2,3 korda. Ettevõtte 2017.a. majandustulemuseks kujunes kasum 40 703 eurot, 2016. aastal teeniti kasumit 39 148 eurot.

OÜ Kreete RM üldine maksevõime tase (Current ratio) oli 2017.a. 7,90, 2016.a. oli vastav suhtarv 3,02. Võlakordaja (võõrkapital/koguvahendid) oli 2017.a. 0,18, 2016.a. vastavalt 0,31. Võlakordaja näitab, et ettevõtte omakapitali osatähtsus on 82 protsenti.

2018.a. müügikäibeks planeerib ettevõtte 600 tuhat eurot. Võrdselt on plaanis arendada nii ehitus- ja remonditegevust kui ka mööbli paigaldust. Viimast eelkõige teenuse pkkumisenä suurematele kauplustele ja mööblimüügifirmadele. Mööbli paigaldusteenust on plaanis pakkuda 2018.a. eelkõige Eestis ja Soomes, ehitus- ja remonditeenuseid Eesti Vabariigis. 2018.a. planeeritakse lõpetada positiivse majandustulemusega, kasumiks planeeritakse 30 tuhat eurot. Olulisi investeeringuid 2018. aastaks ei planeerita. Juhatuse liikmete tasu 2017. aastal oli 9 401 eurot. Töötajate töötasu üldsumma oli 57077 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 320	60 223	2
Nõuded ja ettemaksed	67 400	110 071	3
Varud	0	10 660	4
Kokku käibevarad	176 720	180 954	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 452	9 925	6
Kokku põhivarad	33 452	9 925	
Kokku varad	210 172	190 879	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 432	6 193	7
Võlad ja ettemaksed	18 940	53 846	8
Kokku lühiajalised kohustised	22 372	60 039	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 257	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 257	0	
Kokku kohustised	38 629	60 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 028	88 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 703	39 148	
Kokku omakapital	171 543	130 840	
Kokku kohustised ja omakapital	210 172	190 879	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	811 969	346 326	11
Muud äritulud	5 193	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-678 188	-200 715	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 524	-18 169	14
Tööjõukulud	-76 254	-82 619	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 021	-5 496	
Muud ärikulud	0	-8	16
Ärikasum (kahjum)	40 175	39 319	
Intressikulud	-366	-190	17
Muud finantstulud ja -kulud	1 144	1 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 953	40 648	
Tulumaks	-250	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 703	39 148	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreete RM 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardite 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 rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 250 euro, 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Transpordivahendid 5-10 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Rendimaksud 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	109 320	60 223
Kokku raha	109 320	60 223

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 620	27 620	
Ostjatelt laekumata arved	27 620	27 620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	420	420	5
Muud nõuded	39 000	39 000	
Laenunõuded	39 000	39 000	
Ettemaksed	360	360	
Tulevaste perioodide kulud	360	360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 400	67 400	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	43 660	43 660	
Ostjatelt laekumata arved	43 660	43 660	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	367	367	5
Muud nõuded	66 000	66 000	
Laenunõuded	66 000	66 000	
Ettemaksed	44	44	
Tulevaste perioodide kulud	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 071	110 071	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ettemaksed varude eest	0	10 660
Kokku varud	0	10 660

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 125	0	0
Käibemaks	0	5 893	0	19
Üksikisiku tulumaks	0	878	0	1 001
Sotsiaalmaks	0	2 111	0	3 816
Kohustuslik kogumispension	0	73	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	103	0	157
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	131	0	367	0
Ettemaksukonto jääk	289			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	420	11 183	367	5 098

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	27 157	1 370	28 527	7 750	0	0	36 277
Akumuleeritud kulum	-16 324	-99	-16 423	-5 890	0	0	-22 313
Jääkmaksumus	10 833	1 271	12 104	1 860	0	0	13 964
Ostud ja parendused	0	0	0	1 157	300	300	1 457
Muud ostud ja parendused	0	0	0	1 157	300	300	1 457
Amortisatsioonikulu	-4 353	-274	-4 627	-869	0	0	-5 496
31.12.2016							
Soetusmaksumus	27 157	1 370	28 527	4 507	300	300	33 334
Akumuleeritud kulum	-20 677	-373	-21 050	-2 359	0	0	-23 409
Jääkmaksumus	6 480	997	7 477	2 148	300	300	9 925
Ostud ja parendused	33 533	1 769	35 302	938	-300	-300	35 940
Muud ostud ja parendused	33 533	1 769	35 302	938	-300	-300	35 940
Amortisatsioonikulu	-5 844	-400	-6 244	-777	0	0	-7 021
Müügid	-5 392	0	-5 392	0	0	0	-5 392
31.12.2017							
Soetusmaksumus	33 533	3 139	36 672	4 866	0	0	41 538
Akumuleeritud kulum	-4 756	-773	-5 529	-2 557	0	0	-8 086
Jääkmaksumus	28 777	2 366	31 143	2 309	0	0	33 452

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	10 583	0
Transpordi- vahendid	10 583	0
Kokku	10 583	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	19 689	3 432	16 257
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	6 193	6 193	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	28 777	6 480
Kokku	28 777	6 480

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	463	463	
Võlad töövõtjatele	4 154	4 154	9
Maksuvõlad	11 183	11 183	5
Muud võlad	3 140	3 140	
Dividendivõlad	2 500	2 500	
Muud viitvõlad	640	640	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 940	18 940	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 810	7 810	
Võlad töövõtjatele	10 604	10 604	9
Maksuvõlad	5 098	5 098	5
Muud võlad	13 668	13 668	
Dividendivõlad	11 000	11 000	
Muud viitvõlad	2 668	2 668	
Saadud ettemaksed	16 666	16 666	
Tulevaste perioodide tulud	16 666	16 666	
Kokku võlad ja ettemaksed	53 846	53 846	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 332	5 525
Puhkusetasude kohustis	2 822	5 079
Kokku võlad töövõtjatele	4 154	10 604

Lisa 10 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2017 moodustab 168 730 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 140 609 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 28 121 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	790 733	304 314
Soome	21 236	42 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	811 969	346 326
Kokku müügitulu	811 969	346 326
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehituse viimistlus ja remont	593 457	244 174
Ehitus- ja puusepatoodete paigaldus	217 650	102 152
Muud	862	0
Kokku müügitulu	811 969	346 326

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 191	0
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	5 193	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	211 654	115 255
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	103 340	25 148
Alltöövõtutööd	346 813	30 023
Transpordikulud	5 721	14 791
Üür ja rent	7 990	9 592
Muud	2 670	5 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	678 188	200 715

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	478	433
Lähetuskulud	6 417	11 267
Koolituskulud	75	150
Infotehnoloogiakulud	477	376
Sidekulud	736	766
Panga teenused	141	112
Muud	7 200	5 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 524	18 169

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	57 077	61 834
Sotsiaalmaksud	19 177	20 785
Kokku tööjõukulud	76 254	82 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Kokku muud ärikulud	0	8

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	366	190
Kokku intressikulud	366	190

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	9 401	11 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

osaühing Kreete RM (registrikood: 10508917) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE KÄOS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	128 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 703
Kokku	168 731
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	168 731
Kokku	168 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	593457	73.09%	Jah
Muude ehituspusepatoodete paigaldus	43329	217650	26.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Age Käos	45802250323	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Kalev Käos	35706210246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6238052
Faks	+372 6238052
Mobiiltelefon	+372 5022913
Mobiiltelefon	+372 5044691
E-posti aadress	kreetem@hotmail.ee