

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Cross Holdings OÜ

registrikood: 10410354

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 67a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 6819900

faks: +372 6819901

e-posti aadress: cross@cross.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Cross Holdings OÜ on investeerimisfirma, mille põhiliseks tegevusalaks on tütarettevõtete aktsiate ja osakute hoidmine.

Lisaks investeerimistegevusele osutab ettevõtte ka konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenuseid.

Aprillis 2017 reorganiseeriti ettevõtte aktsiaseltsist osahinguks.

Seoses uute nõuetega aruandlusele ei pea ettevõtte enam konsolideeritud aruannet esitama. Kuid juhul kui konsolideeritaks, kuuluksid grupi koosseisu alljärgnevad tütarettevõtted: Järvakandi Puidutehas OÜ, ANC OÜ, Prefab Hus i Sverige AB, Prefab Invest KB, Kiinteistökehitys JKL & KMG Oy .

2018.aastal jätkatakse olemasolevate projektide arendamist ning otsitakse uusi investeerimisvõimalusi.

Töötajate keskmine arv oli 3 inimest ning töötasufond 44'517 eurot. Juhatuse liikmetele arvestati aruandeaastal tasusid 22'150 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	311 802	919 575	
Nõuded ja ettemaksed	3 504 027	1 986 448	2
Kokku käibevarad	3 815 829	2 906 023	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	969 188	1 318 188	
Finantsinvesteeringud	150 685	150 684	
Kokku põhivarad	1 119 873	1 468 872	
Kokku varad	4 935 702	4 374 895	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 261 160	831 115	6
Võlad ja ettemaksed	23 020	729 712	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 284 180	1 560 827	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	371 795	223 077	6
Kokku pikaajalised kohustised	371 795	223 077	
Kokku kohustised	2 655 975	1 783 904	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Ülekurss	0	258 914	
Kohustuslik reservkapital	0	4 984	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 140 991	3 473 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 736	-1 196 339	
Kokku omakapital	2 279 727	2 590 991	
Kokku kohustised ja omakapital	4 935 702	4 374 895	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	138 900	132 077
Brutokasum (-kahjum)	138 900	132 077
Üldhalduskulud	-189 380	-130 122
Muud äritulud	20 812	1 249
Muud ärikulud	-675	-53
Ärikasum (kahjum)	-30 343	3 151
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-49 163	0
Intressitulud	110 086	26 571
Intressikulud	-10 675	-8 320
Muud finantstulud ja -kulud	68 831	-2 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 736	18 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 736	18 574

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsarvestuse Standarditega. Aruanne on koostatud väikeettevõtte lühendatud vormis.

Tulenevalt Raamatupidamise seaduse par. 29-st ei pea ettevõtte konsolideeritud aruannet koostama.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetele loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega

Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 (b) Tütarettevõtted;
 (c) Sidusettevõtted;
 (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
 (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 080	7 080	
Ostjatelt laekumata arved	7 080	7 080	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 711 654	2 711 654	9
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	
Muud nõuded	782 972	782 972	
Laenunõuded	781 785	781 785	
Intressinõuded	1 187	1 187	
Ettemaksed	2 294	2 294	
Tulevaste perioodide kulud	2 294	2 294	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 504 027	3 504 027	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 681	19 681	
Ostjatelt laekumata arved	19 681	19 681	
Nõuded seotud osapoolte vastu	471 770	471 770	
Muud nõuded	1 489 517	1 489 517	
Laenunõuded	1 462 163	1 462 163	
Intressinõuded	27 354	27 354	
Ettemaksed	5 480	5 480	
Tulevaste perioodide kulud	5 480	5 480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 986 448	1 986 448	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27	608	2 337
Üksikisiku tulumaks		138	624
Sotsiaalmaks		732	2 486
Kohustuslik kogumispension		3	58
Töötuskindlustusmaksed		15	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	1 496	5 609

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10237482	Järvakandi Puidutehas OÜ	Eesti	Puidu töötlemine	100	100
556587-4236	Prefab Hus i Sverige AB	Rootsi	Tehingud kinnisvaraga	100	100
104681-0	Kiinteistökehitys JKL&KMG Oy	Soome	Tehingud kinnisvaraga	100	100
11681730	ANC OÜ	Eesti	Tehingud kinnisvaraga	80	80

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11953660	Björkhagen Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	29.74	29.74
12505538	Triboloog OÜ	Eesti	Teadusuuringud	0	40

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	1 396 282	1 396 282			0	EUR	31.12.2018
Laen jur. isikult	364 878	364 878			3%	EUR	31.12.2018
Kohustus jur. isikule	500 000	500 000			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 261 160	2 261 160					
Pikaajalised laenud							
Laen jur. isikult	371 795		371 795		2%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	371 795		371 795				
Laenukohustised kokku	2 632 955	2 261 160	371 795				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	466 238	466 238			0	EUR	31.12.2017
Laen jur. isikult	364 877	364 877			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	831 115	831 115					
Pikaajalised laenud							
Laen jur. isikult	223 077		223 077		2%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	223 077		223 077				
Laenukohustised kokku	1 054 192	831 115	223 077				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 372	2 372
Võlad töövõtjatele	3 765	3 765
Maksuvõlad	1 496	1 496
Muud võlad	15 387	15 387
Intressivõlad	12 650	12 650
Muud viitvõlad	2 737	2 737
Kokku võlad ja ettemaksed	23 020	23 020
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 559	2 559
Võlad töövõtjatele	6 229	6 229
Maksuvõlad	5 609	5 609
Muud võlad	715 315	715 315
Intressivõlad	7 555	7 555
Dividendivõlad	707 001	707 001
Muud viitvõlad	759	759
Kokku võlad ja ettemaksed	729 712	729 712

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	44 517	46 158
Sotsiaalmaksud	14 645	15 706
Kokku tööjõukulud	59 162	61 864
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 711 654	375 714	472 441	372 065
Sidusettevõtjad		373 608		223 444
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 396 282		1 173 238

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
ANC OÜ	2 079 032			6%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad						
Björkhagen Invest OÜ		148 718		2%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen omanikult		1 333 896	403 851	0%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Järvakandi Puidutehas OÜ	228 165		9%	EUR	31.12.2017
ANC OÜ	301 761		6%	EUR	31.12.2017
Prefab Hus i Sverige AB		364 877	3%	EUR	31.12.2017
Sidusettevõtjad					
Björkhagen Invest OÜ		223 077	2%	EUR	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult		466 238	0%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	8 210	8 244
Sidusettevõtjad	8 245	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 150	25 080

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Cross Holdings OÜ (registrikood: 10410354) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI PUUSEPP	Juhatuse liige	29.06.2018
ANDRES SAAME	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Cross Holdings OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Cross Holdings OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis kajastuvad lühiajalised laenu- ja intressinõuded tütarettevõtte vastu summas 2181 tuhat eurot. Ülevaatuses käigus ei saanud me piisavalt kindlust nimetatud nõude laekumise osas. Juhul kui nõue tütarettevõtte vastu osutub ebatõenäoliselt laekuvaks, vähenevad bilansis nõuded, omakapital ja majandusaasta kasum võimaliku allahindluse võrra.

Ettevõtte bilansis on kajastatud investeering tütarettevõttesse Prefab Hus I Sverige AB soetusmaksumuses 900 tuhat eurot, kuid tütarettevõtte omakapital oli bilansipäeva seisuga 135 tuhat eurot. Ülevaatuses käigus ei saanud me piisavalt tõendusmaterjale hindamaks, kas investeeringu väärtus tütarettevõttesse vajab allahindlust või ei. Juhul kui investeering tütarettevõttesse vajaks allahindlust kuni tütarettevõtete omakapitalini, siis väheneksid bilansis investeeringute soetusmaksumus ja omakapital ning suureneks majandusaasta kahjum 765 tuhande euro võrra. Antud asjaolu kajastus ka meie 2016.a. audiitori aruandes

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Cross Holdings OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Cross Holdings OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Sule 1, Tallinn 11317

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Cross Holdings OÜ (registrikood: 10410354) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 140 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 736
Kokku	2 229 727
Jaotamine	
Kokku	2 229 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	100004	72.00%	Jah
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	38896	28.00%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6819900
Faks	+372 6819901
E-posti aadress	cross@cross.ee