

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osühing Kreete RM

registrikood: 10508917

tänavatalu nimi, Põldma tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 5044691, +372 5022913

faks

e-posti aadress: kreeterm@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Kreete RM alustas tegevust 1998. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööde teostamine.

Ettevõtte 2021.a. müügitulu oli 311 622 eurot, 2020. aasta vastav number oli 137 148 eurot. Käive kasvas üle kahe korra.

Ettevõtte 2021.a. majandustulemuseks kujunes kasum 66 696 eurot, 2020. aasta lõpetas ettevõtte kahjumiga summas -23 386 eurot.

OÜ Kreete RM üldine maksevõime tase (Current ratio) oli 2021.a. 8,48, 2020.a. oli vastav suhtarv 9,88. Võlakordaja (võõrkapital/koguvahendid) oli 2021.a. 0,11, 2020.a. vastavalt 0,12. Võlakordaja näitab, et ettevõtte omakapitali osatähtsus on 89 protsenti.

2022.a. müügikäibeks planeerib ettevõtte 300 tuhat eurot. Enamus käibest on plaanis saada ehitus- ja remonditegevust.

Nii mööblipaigaldusteenust, ehitus- ja remonditeenuseid kui ka kinnisvarahaldusega seotud teenuseid on plaanis pakkuda 2022.a. Eesti Vabariigis.

2022.a.plaanib ettevõtte lõpetada 20 000 euro suuruse kasumiga. Olulisi investeeringuid 2022. aastaks plaanitud ei ole.

Juhatuse liikmete tasu 2021. aastal oli 5 854 eurot. Töötajate töötasu üldsumma oli 30 007 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 563	191 244	2
Finantsinvesteeringud	37 711	0	3
Nõuded ja ettemaksed	122 304	5 122	4
Kokku käibevarad	259 578	196 366	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 601	15 010	6
Kokku põhivarad	9 601	15 010	
Kokku varad	269 179	211 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 607	3 610	7
Võlad ja ettemaksed	24 991	16 274	8
Kokku lühiajalised kohustised	30 598	19 884	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 607	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 607	
Kokku kohustised	30 598	25 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 073	206 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 696	-23 386	
Kokku omakapital	238 581	185 885	
Kokku kohustised ja omakapital	269 179	211 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	311 622	137 148	11
Muud äritulud	7	46	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 341	-114 706	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 518	-10 593	13
Tööjõukulud	-30 007	-27 710	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 467	-7 364	6
Ärikasum (kahjum)	68 296	-23 179	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	517	0	
Intressitulud	1 170	18	
Intressikulud	-153	-225	
Muud finantstulud ja -kulud	-288	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 542	-23 386	
Tulumaks	-2 846	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 696	-23 386	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreete RM 2021. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

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

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 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Kulud

Kulude kajastamisel arvestatakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi -aruandeperioodi tuludest arvestatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. 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.

Seotud osapooled

Kreete RM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	99 563	191 244
Kokku raha	99 563	191 244

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	0	
Soetamine	37 461	37 461
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	250	250
31.12.2021	37 711	37 711

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	88 465	88 465
Ostjatelt laekumata arved	88 465	88 465
Laenunõuded	33 500	33 500
Ettemaksed	339	339
Tulevaste perioodide kulud	339	339
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 304	122 304
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 772	4 772
Ostjatelt laekumata arved	4 772	4 772
Ettemaksed	350	350
Tulevaste perioodide kulud	350	350
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 122	5 122

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 625
Käibemaks	13 213	5 061
Üksikisiku tulumaks	456	303
Sotsiaalmaks	1 365	1 421
Kohustuslik kogumispension	49	48
Töötuskindlustusmaksed	47	47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 130	9 505

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	33 533	3 832	37 365	4 546	41 911
Akumuleeritud kulum	-16 166	-1 864	-18 030	-2 019	-20 049
Jääkmaksumus	17 367	1 968	19 335	2 527	21 862
Ostud ja parendused	0	0	0	512	512
Amortisatsioonikulu	-5 704	-742	-6 446	-918	-7 364
31.12.2020					
Soetusmaksumus	33 533	2 834	36 367	5 059	41 426
Akumuleeritud kulum	-21 870	-1 608	-23 478	-2 938	-26 416
Jääkmaksumus	11 663	1 226	12 889	2 121	15 010
Ostud ja parendused	0	0	0	2 058	2 058
Muud ostud ja parendused	0	0	0	2 058	2 058
Amortisatsioonikulu	-5 704	-567	-6 271	-1 196	-7 467
31.12.2021					
Soetusmaksumus	33 533	2 834	36 367	5 877	42 244
Akumuleeritud kulum	-27 574	-2 175	-29 749	-2 894	-32 643
Jääkmaksumus	5 959	659	6 618	2 983	9 601

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	5 607	5 607	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	9 217	3 610	5 607

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	5 959	11 663
Kokku	5 959	11 663

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 480	6 480	
Võlad töövõtjatele	3 381	3 381	9
Maksuvõlad	15 130	15 130	5
Kokku võlad ja ettemaksed	24 991	24 991	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 536	2 536	
Võlad töövõtjatele	4 233	4 233	9
Maksuvõlad	9 505	9 505	5
Kokku võlad ja ettemaksed	16 274	16 274	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 700	1 926
Puhkusetasude kohustis	1 681	2 307
Kokku võlad töövõtjatele	3 381	4 233

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 622	137 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	311 622	137 148
Kokku müügitulu	311 622	137 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehituse viimistlus ja remont	304 805	119 161
Ehitus- ja puusepatoodete paigaldus	1 520	4 203
Kinnisvara haldus	5 297	13 784
Kokku müügitulu	311 622	137 148

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	137 676	61 686
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	22 194
Alltöövõtutööd	50 460	26 639
Transpordikulud	2 581	2 756
Üür ja rent	4 624	1 431
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195 341	114 706

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	2 400	3 311
Mitmesugused bürookulud	196	241
Lähetuskulud	1 598	0
Infotehnoloogiakulud	257	236
Sidekulud	796	571
Panga teenused	273	121
Muud	4 998	6 113
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 518	10 593

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	22 508	20 900
Sotsiaalmaksud	7 499	6 810
Kokku tööjõukulud	30 007	27 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	153	225
Kokku intressikulud	153	225

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	47 000	13 500	33 500	1 159	30.11.2022
Kokku antud laenud	0	47 000	13 500	33 500	1 159	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 854	8 747

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

osaühing Kreete RM (registrikood: 10508917) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE KÄOS	Juhatuse liige	27.06.2022
KALEV KÄOS	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 073
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 696
Kokku	235 769
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 769
Kokku	235 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	304805	97.81%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	5297	1.70%	Ei
Muude ehituspuusepatoodete paigaldus	43329	1520	0.49%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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