

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osühing Kreete RM

registrikood: 10508917

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa, Põldma tn 8
postisihthnumber: 11913

telefon: +372 5044691, +372 5022913, +372 6238052

faks: +372 6238052

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	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	13

Tegevusaruanne

OÜ Kreete RM alustas tegevust 1998. aastal. Osaühingu põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööde teostamine. Ettevõtte 2023.a. müügitulu oli 245 706 eurot, 2022. aasta vastav number oli 290 031 eurot. Käive kahanes 15,3 protsenti. Ettevõtte 2023.a. majandustulemuseks kujunes kasum 50 170 eurot, 2022. aasta vastav number oli 60 278 eurot. OÜ Kreete RM üldine maksevõime tase (Current ratio) oli 2023.a. 16,53, 2022.a. oli vastav suhtarv 15,09. Võlakordaja (võõrkapital/koguvahendid) oli 2023.a. 0,06, 2022.a. vastavalt 0,07. Võlakordaja näitab, et ettevõtte omakapitali osatähtsus on 94 protsenti.

2024.a. müügikäibeks planeerib ettevõtte 120 tuhat eurot. Enamus käibest on plaanis saada ehitus- ja remonditegevust. Teenuseid pakutakse Eesti Vabariigis.

2024.a. plaanib ettevõtte lõpetada 25 000 euro suuruse kasumiga. Olulisi investeeringuid 2024. aastaks plaanitud ei ole.

Juhatuse liikmetele 2023. aastal tasu ei makstud. Töötajate töötasu üldsumma oli 27 787 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	301 466	272 349	2
Finantsinvesteeringud	26 877	24 753	3
Nõuded ja ettemaksed	19 523	16 708	4
Kokku käibevarad	347 866	313 810	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 206	5 836	6
Kokku põhivarad	2 206	5 836	
Kokku varad	350 072	319 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 043	20 787	7
Kokku lühiajalised kohustised	21 043	20 787	
Kokku kohustised	21 043	20 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 047	235 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 170	60 278	
Kokku omakapital	329 029	298 859	
Kokku kohustised ja omakapital	350 072	319 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	245 706	290 031	10
Muud äritulud	0	88	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 418	-168 583	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 011	-16 111	13
Tööjõukulud	-27 787	-31 192	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 630	-5 044	
Ärikasum (kahjum)	51 860	69 189	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 079	-9 554	
Intressitulud	15	510	15
Intressikulud	0	-19	
Muud finantstulud ja -kulud	-48	152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 906	60 278	
Tulumaks	-3 736	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 170	60 278	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kreete RM 2023. 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. 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 varaobjektile 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.

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.

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	41 466	272 349
Deposiitkontod	260 000	0
Kokku raha	301 466	272 349

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	37 711	37 711
Soetamine	150	150
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 290	-3 290
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 818	-9 818
31.12.2022	24 753	24 753
Soetamine	852	852
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 272	1 272
31.12.2023	26 877	26 877

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 194	19 194	
Ostjatelt laekumata arved	19 194	19 194	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	5
Ettemaksed	300	300	
Tulevaste perioodide kulud	300	300	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 523	19 523	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 369	16 369	
Ostjatelt laekumata arved	16 369	16 369	
Ettemaksed	339	339	
Tulevaste perioodide kulud	339	339	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 708	16 708	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 108		0
Käibemaks		1 442		1 877
Üksikisiku tulumaks		618		619
Sotsiaalmaks		988		1 600
Kohustuslik kogumispension		36		43
Töötuskindlustusmaksed		52		90
Ettemaksukonto jääk	29		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	5 244	0	4 229

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	0	1 279	1 279
Amortisatsioonikulu	-3 549	-441	-3 990	-1 054	-5 044
31.12.2022					
Soetusmaksumus	33 533	1 065	34 598	5 727	40 325
Akumuleeritud kulum	-31 123	-847	-31 970	-2 519	-34 489
Jääkmaksumus	2 410	218	2 628	3 208	5 836
Amortisatsioonikulu	-2 410	-142	-2 552	-1 078	-3 630
31.12.2023					
Soetusmaksumus	33 533	458	33 991	4 733	38 724
Akumuleeritud kulum	-33 533	-382	-33 915	-2 603	-36 518
Jääkmaksumus	0	76	76	2 130	2 206

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 779	7 779	
Võlad töövõtjatele	1 980	1 980	8
Maksuvõlad	5 244	5 244	5
Muud võlad	6 040	6 040	
Dividendivõlad	5 814	5 814	
Muud viitvõlad	226	226	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 043	21 043	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	691	691	
Võlad töövõtjatele	2 442	2 442	8
Maksuvõlad	4 229	4 229	5
Saadud ettemaksed	13 425	13 425	
Tulevaste perioodide tulud	13 425	13 425	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 787	20 787	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	1 198	1 660
Puhkusetasude kohustis	782	782
Kokku võlad töövõtjatele	1 980	2 442

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	245 706	290 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	245 706	290 031
Kokku müügitulu	245 706	290 031
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehituse viimistlus ja remont	245 706	289 223
Ehitus- ja puusepatoodete paigaldus	0	520
Kinnisvara haldus	0	288
Kokku müügitulu	245 706	290 031

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	0	88
Kokku muud äritulud	0	88

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	90 190	89 574
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	58
Alltöövõtutööd	55 216	64 962
Transpordikulud	2 207	8 210
Üür ja rent	3 672	5 364
Muud	133	415
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 418	168 583

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 950	2 682
Mitmesugused bürookulud	81	192
Lähetuskulud	566	3 856
Koolituskulud	0	2 080
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	48
Infotehnoloogiakulud	276	252
Sidekulud	860	558
Panga teenused	142	163
Muud	6 136	6 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 011	16 111

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	20 734	23 312
Sotsiaalmaksud	7 053	7 880
Kokku tööjõukulud	27 787	31 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	0	19
Kokku intressikulud	0	19

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 500	0	33 500	0	497
Kokku antud laenud	33 500	0	33 500	0	497

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

osaühing Kreete RM (registrikood: 10508917) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGE KÄOS	Juhatuse liige	29.06.2024
KALEV KÄOS	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 170
Kokku	326 217
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 170
Kokku	50 170

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	245706	100.00%	Jah