

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

postisihtnumber: 45203

telefon: +372 53476797

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 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2010. aastal jätkus stabiilne äritegevus.

2010 aasta müügitulu oli 1 279 136,00 krooni.

Kratoks OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja ning tööjõukulud arunadeaastal olid 95 346,00krooni.

Ettevõtte juhatusele liikmetasusid ega muid hüvitisi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 452	10 976	
Nõuded ja ettemaksed	7 032	0	2
Kokku käibevara	86 484	10 976	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	401 387	528 198	3
Kokku põhivara	401 387	528 198	
Kokku varad	487 871	539 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 909	281 837	4,5
Võlad ja ettemaksed	74 099	135 139	6
Kokku lühiajalised kohustused	110 008	416 976	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 909	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	35 909	
Kokku kohustused	110 008	452 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 289	511 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 574	-469 082	
Kokku omakapital	377 863	86 289	
Kokku kohustused ja omakapital	487 871	539 174	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 279 136	1 226 248	8
Muud äritulud	5 467	16 831	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-582 916	-807 326	9
Mitmesugused tegevuskulud	-183 064	-383 349	
Tööjõukulud	-95 346	-385 237	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-126 811	-122 974	
Muud ärikulud	0	-6 268	
Ärikasum (-kahjum)	296 466	-462 075	
Finantstulud ja -kulud	-4 892	-7 007	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 574	-469 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 574	-469 082	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	296 466	-462 075	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	126 811	122 974	3
Kokku korrigeerimised	126 811	122 974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	40	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 747	300	
Laekunud intressid	100	377	
Kokku rahavood äritegevusest	353 630	-338 384	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-29 167	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-29 167	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	200 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-81 837	-78 930	4
Makstud intressid	-3 317	-7 384	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 154	113 686	
Kokku rahavood	68 476	-253 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 976	264 841	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	68 476	-253 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 452	10 976	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	511 371	555 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-469 082	-469 082
31.12.2009	40 000	4 000	42 289	86 289
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			291 574	291 574
31.12.2010	40 000	4 000	333 863	377 863

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kratoks OÜ arunadeperioodiks on 2010 aasta (01.01.2010 - 31.12.2010).

Kratoks OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Kratoks OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2009. 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 10000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

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 rendimaksede 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 tuletisinstrumendid, 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.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 bilansiliste 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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		8 837	34 462
Üksikisiku tulumaks		1 757	13 167
Erisoodustuse tulumaks		817	
Sotsiaalmaks		2 952	37 772
Kohustuslik kogumispension		58	26
Töötuskindlustusmaksed		558	3 567
Ettemaksukonto jääk	7 032		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 032	14 979	88 994

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	152 000	13 598	670 660	836 258	836 258
Akumuleeritud kulum	-49 744	-5 675	-158 834	-214 253	-214 253
Jääkmaksumus	102 256	7 923	511 826	622 005	622 005
Ostud ja parendused	29 167			29 167	29 167
Amortisatsioonikulu	-33 190	-2 724	-87 060	-122 974	-122 974
31.12.2009					
Soetusmaksumus	166 167	13 598	670 660	850 425	850 425
Akumuleeritud kulum	-67 934	-8 399	-245 894	-322 227	-322 227
Jääkmaksumus	98 233	5 199	424 766	528 198	528 198
Amortisatsioonikulu	-37 025	-2 720	-87 066	-126 811	-126 811
31.12.2010					
Soetusmaksumus	166 167	13 598	670 660	850 425	850 425
Akumuleeritud kulum	-104 959	-11 119	-332 960	-449 038	-449 038
Jääkmaksumus	61 208	2 479	337 700	401 387	401 387

Lisa 4 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	35 909	35 909		
Kapitalirendikohustused kokku	35 909	35 909		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	117 746	81 837	35 909	
Kapitalirendikohustused kokku	117 746	81 837	35 909	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	251 026	251 026
31.12.2009	298 092	298 092

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	35 909	35 909		
Laenukohustused kokku	35 909	35 909		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Tagatiseta laen	200 000	200 000		
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000		
Kapitalirendikohustused kokku	117 746	81 837	35 909	
Laenukohustused kokku	317 746	281 837	35 909	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 516	23 954
Võlad töövõtjatele	5 321	12 230
Maksuvõlad	14 979	88 994
Võlad aruandvale isikule	47 283	9 961
Kokku võlad ja ettemaksed	74 099	135 139

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 279 136	1 226 248
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 279 136	1 226 248
Kokku müügitulu	1 279 136	1 226 248
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
EMTAK-43129-muud kaeve ja mullatööd	1 279 136	1 226 248
Kokku müügitulu	1 279 136	1 226 248

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	453 146	590 184
Alltöövõtutööd	123 119	213 157
Transpordikulud	6 651	3 985
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	582 916	807 326

Lisa 10 Tulumaks

(kroonides)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 333 863,00krooni

(31. detsember 2009: 42 289,00 krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist

omanikele võimalik dividendidena välja maksta 263 752,00krooni

(31.12.2009: 33 408,00 krooni)

ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 70 111,00krooni

(31.12.2009: 8 881,00krooni).

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	70 943	287 433
Sotsiaalmaksud	23 410	97 804
Pensionikulu	993	0
Kokku tööjõukulud	95 346	385 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Kratoks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke ja juhatuse liikmeid ning eespool loetletud isikute pere liikmeid. Aruandeaastal juhatuse liikme tasusid ja muid soodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Kratoks (registrikood: 11234557) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KADAKAS	Juhatuse liige	31.10.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 574
Kokku	333 863
Jaotamine	
Dividendideks	102 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	231 863
Kokku	333 863

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	1279136	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Kadakas	37912022233	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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