

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Nelkeira OÜ

registrikood: 11364432

talu nimi,: Purga talu

küla: Vao küla

vald: Koeru vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73003

telefon: +372 5234802, +372 3820370

e-posti aadress: krebsbach@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Üldhalduskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Nelkeira tegutseb alates aastast 2007 Koeru vallas Järvamaal. Ettevõtte põhitegevuseks on kaeve- ja planeerimistööde teostamine, veeteenused. Töid teostatakse peamiselt Koeru, Järva-Jaani ja Kareda vallas. Vähemal määral ka teiste ümbruskonna omavalitsuste territooriumidel. Teenust osutatakse eramajapidamistele ja äriühingutele. Mahukamaid töid on tehtud avalikel objektidel. Kuuendat hooaega teostatakse talviseid lumetõrjetöid Koeru alevis. On osaletud oma tehnikaga tasuta mitmetel kogukonna talgupäevadel Vao külas.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal oli OÜ Nelkeira müügitulu 25 355 eurot.

OÜ Nelkeira müügitulu oli 100% müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Käibekasv	1,03	-18,78
Brutokasumimäär	33,34	2,04
Puhasrentaablus	31,97	0,52
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	123,83	17,36
ROA	13,8	0,12
ROE	25,22	0,27

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv % = (müügitulu 2015– müügitulu 2014) : müügitulu 2014 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Nelkeira oli üks töötaja töötasu arvesti kokku summas 364 eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasu majandusaastal ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Nelkeira põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada klientide arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 152	4 363
Nõuded ja ettemaksed	490	320
Varud	750	750
Kokku käibevara	11 392	5 433
Põhivara		
Materiaalne põhivara	47 315	47 395
Kokku põhivara	47 315	47 395
Kokku varad	58 707	52 828
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	92	313
Kokku lühiajalised kohustused	92	313
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 825	22 825
Sihtfinantseerimine	5 670	5 670
Kokku pikaajalised kohustused	26 495	28 495
Kokku kohustused	26 587	28 808
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 208	21 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100	64
Kokku omakapital	32 120	24 020
Kokku kohustused ja omakapital	58 707	52 828

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	25 355	12 656
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-16 901	-12 398
Brutokasum (-kahjum)	8 454	258
Üldhalduskulud	-354	-200
Ärikasum (kahjum)	8 100	58
Muud finantstulud ja -kulud	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 100	64
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100	64

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 100	58
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 580	5 783
Kokku korrigeerimised	5 580	5 783
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-170	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-221	313
Kokku rahavood äritegevusest	13 289	6 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	-2 280
Laekunud intressid	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 500	-2 274
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-7 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-7 000
Kokku rahavood	5 789	-3 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 363	7 479
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 789	-3 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 152	4 363

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	21 144	23 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64	64
31.12.2014	2 556	256	21 208	24 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 100	8 100
31.12.2015	2 556	256	29 308	32 120

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nelkeira 2015. 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. OÜ Nelkeira kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, liigitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 7 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid,

mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi. Vara väärtuse vähenemine Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest

väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kajastatakse neid ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagamiseks. Sihtfinantseerimine jaguneb tegevuskulude sihtfinantseerimine ja varade sihtfinantseerimine. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused täidetud. Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Sihtfinantseerimist tuleb rahavoogude aruandes kajastada eraldi nii põhivara soetamisega seotud väljamakseid kui sihtfinantseerimisega seotud laekumisi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	416	274
Arveldukonto	9 736	4 089
Kokku raha	10 152	4 363

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	490	320
Ostjatelt laekumata arved	490	320
Kokku nõuded ostjate vastu	490	320

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	68	0	231
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		68	0	231

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2013								
Soetusmaksumus	33 661	11 916	416	40 805	53 137	865	865	87 663
Akumuleeritud kulum	-1 346	-7 207	-139	-28 073	-35 419			-36 765
Jääkmaksumus	32 315	4 709	277	12 732	17 718	865	865	50 898
Ostud ja parendused						2 280	2 280	2 280
Muud ostud ja parendused						2 280	2 280	2 280
Amortisatsioonikulu	-1 346	-1 192	-139	-3 106	-4 437			-5 783
31.12.2014								
Soetusmaksumus	33 661	11 916	416	40 805	53 137	3 145	3 145	89 943
Akumuleeritud kulum	-2 692	-8 399	-278	-31 179	-39 856	0		-42 548
Jääkmaksumus	30 969	3 517	138	9 626	13 281	3 145	3 145	47 395
Ostud ja parendused		2 861		2 550	5 411	89	89	5 500
Muud ostud ja parendused		2 861		2 550	5 411	89	89	5 500
Amortisatsioonikulu	-1 347	-1 526	-138	-2 569	-4 233			-5 580
31.12.2015								
Soetusmaksumus	33 661	14 777	416	43 355	58 548	3 234	3 234	95 443
Akumuleeritud kulum	-4 039	-9 925	-416	-33 748	-44 089			-48 128
Jääkmaksumus	29 622	4 852	0	9 607	14 459	3 234	3 234	47 315

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	20 825		20 825	
Pikaajalised laenud kokku	20 825		20 825	
Laenukohustused kokku	20 825		20 825	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	22 825		22 825	
Pikaajalised laenud kokku	22 825		22 825	
Laenukohustused kokku	22 825		22 825	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24	24
Maksuvõlad	68	68
Kokku võlad ja ettemaksed	92	92

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82	82
Maksuvõlad	231	231
Kokku võlad ja ettemaksed	313	313

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Hakki-Pilke halumasin	5 670	5 670
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 670	5 670
Kokku sihtfinantseerimine	5 670	5 670
	31.12.2014	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Hakki-Pilke halumasin	5 670	5 670
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 670	5 670
Kokku sihtfinantseerimine	5 670	5 670

Ettevõtte käivitamine toimus aastal 2007 EASi starditoetuse abiga.

Mille abil soetati kaeveaseade.

2012 aastal Meede 3 Ettevõtluse arengu meede, alameede 3.2 Ettevõtluse investeringutoetuse abil soetati Hakki-Pilke halumasin, soetusamksumusega 9450.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 355	12 656
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 355	12 656
Kokku müügitulu	25 355	12 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve-ja mulla tööd	3 313	1 606
Ehitusplatiseid ettevalmistus	3 097	1 389
Lume ja jää kõrvaldamine	507	698
Veoki ja muude maismaasõidukite rentimine ilma juhita	6 678	2 911
Ruumide rent	9 020	2 641
Transport	2 032	1 335
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine	635	710
Remont	0	0
Seadmete rentimine	73	1 366
Kokku müügitulu	25 355	12 656

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	299	162
Pangateenustasud	55	38
Kokku üldhalduskulud	354	200

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	274	280
Sotsiaalmaksud	90	91
Kokku tööjõukulud	364	371

Ettevõtte ei ole põhikohaga töötajaid, kasutatakse ajutist tööjõudu.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Nelkeira OÜ (registrikood: 11364432) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALVI KREBSBACH	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 100
Kokku	29 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9020	35.57%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6678	26.34%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	6410	25.28%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	2032	8.01%	Ei
Metalli sepistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	635	2.50%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	507	2.00%	Ei
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	73	0.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalvi Krebsbach	37401170222	Vao küla, Koeru vald, Järva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3820370
Mobiiltelefon	+372 5234802
E-posti aadress	krebsbach@hotmail.ee