

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kelts OÜ

registrikood: 12073286

tänava/talu nimi, Anni talu

maja ja korteri number:

küla: Neeruti küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67505

telefon: +372 53586361

e-posti aadress: tiitkeldo@gmail.com

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kelts OÜ loodi 2011 aasta kevadel. Ettevõtte põhitegevuseks on üldehitus.

2015. aastal oli ettevõtte müügitulu 487 339 eurot. Ettevõttel on viis töötajat töötasudeks maksti 62 565 eurot.

Osaühingul on üks omanik ja 2015. aastal maksti talle juhatuse liikme tasu 4 680 eurot.

2016 aastal palaanib ettevõtte jätkata senise tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

Puhaskahjum	-27 815.-
Brutokasumimäär	-5,71
Puhasrentaablus	-5,71
LKK -	0,17
ROE -	-16,59

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Brutokasumimäär(%)= brutokasum/müügitulu x 100

Puhasrentaablus(%)= puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROE(%)= puhaskasum/omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 072	79 916	2
Nõuded ja ettemaksed	4 654	13	3
Kokku käibevara	39 726	79 929	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 508	0	
Materiaalne põhivara	495 892	237 818	5
Kokku põhivara	501 400	237 818	
Kokku varad	541 126	317 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	248 724	13 324	6
Võlad ja ettemaksed	63 625	34 506	7
Kokku lühiajalised kohustused	312 349	47 830	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 100	74 425	6
Kokku pikaajalised kohustused	61 100	74 425	
Kokku kohustused	373 449	122 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 992	159 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 815	18 139	
Kokku omakapital	167 677	195 492	
Kokku kohustused ja omakapital	541 126	317 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	487 339	345 075	8
Muud äritulud	84 691	9 011	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-449 554	-238 010	10
Mitmesugused tegevuskulud	-27 031	-17 824	11
Tööjõukulud	-83 650	-51 792	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 728	-27 254	
Muud ärikulud	-3 952	-20	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-27 885	19 186	
Intressikulud	-1 986	-1 047	
Muud finantstulud ja -kulud	2 056	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 815	18 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 815	18 139	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 885	19 186	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 728	27 254	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-78 549	-3 632	
Muud korrigeerimised	-6 301	0	
Kokku korrigeerimised	-49 122	23 622	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 641	1 841	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 119	28 294	
Kokku rahavood äritegevusest	-52 529	72 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-315 252	-27 230	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	110 300	12 694	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 508	0	
Antud laenud	-4 000	0	
Laekunud intressid	2 056	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-212 404	-14 536	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	235 400	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 400	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 324	-72 332	
Makstud intressid	-1 987	-1 042	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	220 089	-86 774	
Kokku rahavood	-44 844	-28 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 916	108 283	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 844	-28 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 072	79 916	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	179 853	179 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 139	18 139
Muutused muudest omanike sissemaksetest	17 500			17 500
Muud muutused omakapitalis			-20 000	-20 000
31.12.2014	20 000	-2 500	177 992	195 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 815	-27 815
31.12.2015	20 000	-2 500	150 177	167 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kelts 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamisetavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetod

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid on kajastatakse samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, on kajastatud varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Seb pank	35 019	78 473
Kassa	53	1 443
Kokku raha	35 072	79 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	654	654
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 654	4 654
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	654		
Käibemaks			4 873
Üksikisiku tulumaks		1 233	1 034
Sotsiaalmaks		2 334	1 936
Kohustuslik kogumispension		186	165
Töötuskindlustusmaksed		160	114
Maamaks			249
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	654	3 913	8 380

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		105 052		105 052	105 052
Akumuleeritud kulum		-15 724		-15 724	-15 724
Jääkmaksumus		89 328		89 328	89 328
Ostud ja parendused	17 500	57 131	133 400	190 531	208 031
Amortisatsioonikulu		-21 696	-5 558	-27 254	-27 254
Müügid		-29 900		-29 900	-29 900
Muud muutused		-2 387		-2 387	-2 387
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 500	129 896	133 400	263 296	280 796
Akumuleeritud kulum	0	-37 420	-5 558	-42 978	-42 978
Jääkmaksumus	17 500	92 476	127 842	220 318	237 818
Ostud ja parendused	325 552				325 552
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	325 552				325 552
Amortisatsioonikulu		-22 388	-13 340	-35 728	-35 728
Müügid	-17 500	-14 250		-14 250	-31 750
31.12.2015					
Soetusmaksumus	325 552	108 942	133 400	242 342	567 894
Akumuleeritud kulum	0	-53 104	-18 898	-72 002	-72 002
Jääkmaksumus	325 552	55 838	114 502	170 340	495 892

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	235 400	235 400		
Lühiajalised laenud kokku	235 400	235 400		
Kapitalirendikohustused kokku	74 424	13 324	61 100	
Laenukohustused kokku	309 824	248 724	61 100	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	87 749	13 324	74 425	
Laenukohustused kokku	87 749	13 324	74 425	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 568	31 568
Võlad töövõtjatele	5 544	5 544
Maksuvõlad	3 913	3 913
Muud võlad	22 600	22 600
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	2 600	2 600
Kokku võlad ja ettemaksed	63 625	63 625
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	599	599
Võlad töövõtjatele	3 306	3 306
Maksuvõlad	8 380	8 380
Muud võlad	22 221	22 221
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	2 221	2 221
Kokku võlad ja ettemaksed	34 506	34 506

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	476 339	345 075
Läti	11 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	487 339	345 075
Kokku müügitulu	487 339	345 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	487 339	345 075
Kokku müügitulu	487 339	345 075

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	82 500	7 814
Pindalatoetus	2 191	1 197
Kokku muud äritulud	84 691	9 011

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	196 623	16 506
Energia	34 749	36 917
Kütus	34 749	36 917
Alltöövõtutööd	111 418	87 126
Transpordikulud	7 397	8 425
Üür ja rent	73 374	35 089
Masinate remont, hooldus	25 788	47 654
Muud	205	6 293
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	449 554	238 010

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	2 987	1 168
Kütus	2 987	1 168
Mitmesugused bürookulud	5 386	4 591
Lähetuskulud	1 390	723
Koolituskulud	354	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	728	744
Kindlustus	1 914	1 676
Reklaamikulud	1 165	492
Pangateenused	131	125
Muud	12 976	8 305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	27 031	17 824

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 565	38 996
Sotsiaalmaksud	21 085	12 796
Kokku tööjõukulud	83 650	51 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Kelts OÜ (registrikood: 12073286) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KELDO	Juhatuse liige	13.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 815
Kokku	150 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 815
Kokku	150 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	487339	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Keldo	38912265719		20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53586361
E-posti aadress	tiitkeldo@gmail.com