

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: NeliK Tehnika OÜ

registrikood: 12074104

tänavatalu nimi, Kingu tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Lohusuu alevik

vald: Mustvee vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 42001

telefon: +372 55533493

e-posti aadress: toivo.kivi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ NeliK Tehnika asutati 15. märtsil 2011.a. 2017.a.müügitulu oli 18 362 eurot. OÜ-s NeliK Tehnika töötas 2018a. 1 töötaja. Töötasu koos sotsiaalmaksudega arvestati 7 541 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 477	5 907	
Nõuded ja ettemaksed	87 215	81 734	2
Varud	4 636	39 681	
Kokku käibevarad	94 328	127 322	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 009	3 009	
Kinnisvarainvesteeringud	6 075	6 075	
Materiaalsed põhivarad	19 008	32 812	4
Kokku põhivarad	28 092	41 896	
Kokku varad	122 420	169 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 000	642	
Võlad ja ettemaksed	51 594	46 167	5
Kokku lühiajalised kohustised	53 594	46 809	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 861	82 752	
Võlad ja ettemaksed	0	35 045	
Kokku pikaajalised kohustised	64 861	117 797	
Kokku kohustised	118 455	164 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112	48 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-647	-47 212	
Kokku omakapital	3 965	4 612	
Kokku kohustised ja omakapital	122 420	169 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 362	37 423	6
Muud äritulud	44 735	162 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 349	-68 368	7
Mitmesugused tegevuskulud	-15 095	-21 980	8
Tööjõukulud	-7 541	-6 981	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 304	-40 529	
Muud ärikulud	-1 237	-104 648	
Ärikasum (kahjum)	3 571	-43 083	
Intressikulud	-4 218	-4 129	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-647	-47 212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-647	-47 212	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Nelik Tehnika asutati 15. märtsil 2011.a. Aruandeperiood 01.01.2018 - 31.12.2018.a. OÜ Nelik Tehnika raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeem 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid(muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasi tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650,00 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivaraobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650,00

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast. Uelt põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama kuust, kui vara on ettevõtte kasutusse üle antud. Amortisatsiooni arvestus lõpetatakse täielikult amortiseerunud põhivahendilt. Müüdud või mahakantud põhivahendilt lõpetatakse amortisatsiooni arvestamine väljalangemisele järgnevast kuust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Neid on kajastatud vastavalt kapitalirendi tagasimakse graafikule. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga ja amortisatsiooni perioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestus toimub vastavalt sõlmitud lepingule.

Tulud

Tulud on aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab omakapitali. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendab omakapitali.

Maksustamine

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. NeliK Tehnika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 262	48 262
Ostjatelt laekumata arved	48 262	48 262
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	375	375
Muud nõuded	37 903	37 903
Laenunõuded	37 903	37 903
Ettemaksed	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 215	87 215
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 256	47 256
Ostjatelt laekumata arved	47 256	47 256
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37	37
Muud nõuded	33 766	33 766
Laenunõuded	33 766	33 766
Ettemaksed	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 734	81 734

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	375	438	37	569
Üksikisiku tulumaks		254		249
Erisoodustuse tulumaks				3 090
Sotsiaalmaks		468		865
Kohustuslik kogumispension		19		52
Intress		1 576		2 764
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	375	2 755	37	7 589

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Maa	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 300	2 198	554 992	557 190	7 500	857	857	568 847
Akumuleeritud kulum		-1 725	-182 911	-184 636	0			-184 636
Jääkmaksumus	3 300	473	372 081	372 554	7 500	857	857	384 211
Ostud ja parendused					3 822			3 822
Amortisatsioonikulu		-341	-40 061	-40 402	-128			-40 530
Müügid			-314 691	-314 691				-314 691
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 300	2 198	240 301	242 499	11 322	857	857	257 978
Akumuleeritud kulum	0	-2 066	-222 972	-225 038	-128	0		-225 166
Jääkmaksumus	3 300	132	17 329	17 461	11 194	857	857	32 812
Ostud ja parendused	2 500							2 500
Amortisatsioonikulu		-132	-12 790	-12 922	-382			-13 304
Müügid	-2 500		-500	-500				-3 000
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 300	2 198	239 801	241 999	11 322	857	857	257 478
Akumuleeritud kulum	0	-2 198	-235 762	-237 960	-510	0		-238 470
Jääkmaksumus	3 300	0	4 039	4 039	10 812	857	857	19 008

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	48 261	48 261	
Võlad töövõtjatele	490	490	
Maksuvõlad	2 755	2 755	
Saadud ettemaksed	88	88	
Muud saadud ettemaksed	88	88	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 594	51 594	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	38 117	38 117	
Võlad töövõtjatele	461	461	
Maksuvõlad	7 589	7 589	
Muud võlad	35 045		35 045
Kokku võlad ja ettemaksed	81 212	46 167	35 045

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 362	37 423
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 362	37 423
Kokku müügitulu	18 362	37 423
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	18 362	34 827
Materjali müük	0	2 596
Kokku müügitulu	18 362	37 423

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-780	-35 742
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-7 084	-24 565
Töövahenditega seotud kulud	-14 485	-8 061
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 349	-68 368

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	0	-295
Kütus	0	-295
Mitmesugused bürookulud	-148	-30
Lähetuskulud	-547	-295
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 331	-267
Juriidilised kulud, lepingutasud	-8 691	-5 709
Pangateenused	-51	-33
Kindlustus	-1 128	-4 284
Masinate remont	-235	-3 170
Telefon	-965	-1 460
Muud	-999	-6 437
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 095	-21 980

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-5 670	5 246
Sotsiaalmaksud	-1 871	1 735
Kokku tööjõukulud	-7 541	6 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 000	17 870

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2019

NeliK Tehnika OÜ (registrikood: 12074104) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO KIVI	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-647
Kokku	465

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-647
Kokku	465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	18362	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Kivi	36403132226	Lohusuu alevik, Mustvee vald, Jõgeva maakond, Eesti	2375 EUR (Lihtomand)
Kristjan Kivi	39004172253	Eesti	1125 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55533493
E-posti aadress	toivo.kivi@gmail.com