

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Biokatel OÜ

registrikood: 12076310

tänavatalu nimi, Juuliku tee 3
maja ja korteri number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75512

telefon: +372 5120445

e-posti aadress: kristjan@nurmiko.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Firma otsib turul uusi väljakutseid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 596	1 827	2
Nõuded ja ettemaksed	56 731	63 628	3
Kokku käibevara	58 327	65 455	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	57 720	0	5
Materiaalne põhivara	1 875	3 855	6
Kokku põhivara	59 595	3 855	
Kokku varad	117 922	69 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 053	59 447	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	2 053	59 447	
Kokku kohustused	2 053	59 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 363	7 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 006	317	
Kokku omakapital	115 869	9 863	
Kokku kohustused ja omakapital	117 922	69 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	82 620	15 526	
Muud äritulud	204	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-71 220	-3 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 150	-7 487	
Tööjõukulud	0	-1 967	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 980	-1 980	
Muud ärikulud	-188	-223	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 286	317	
Muud finantstulud ja -kulud	102 720	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 006	317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 006	317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 286	317
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 980	1 980
Kokku korrigeerimised	1 980	1 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 897	-59 160
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 394	56 212
Kokku rahavood äritegevusest	-17 231	-651
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-18 000	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	35 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 000	0
Kokku rahavood	-231	-651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 827	2 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-231	-651
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 596	1 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	7 046	9 546
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	7 046	9 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)		317	317
31.12.2014	2 500	7 363	9 863
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	7 363	9 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106 006	106 006
31.12.2015	2 500	113 369	115 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biokatel 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit/kahjumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. 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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus-ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Kulud

Kulude kajastamisel rakendatakse tekkepõhist arvestust ning tulude-kulude vastavuse printsiipi.

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 ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid

ning töötajatele antud erisoodustusi maksumääraga 20/80 (2014.a. oli maksumääraks 21/79) 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

OÜ Biokatel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	1 596	1 827
Kokku raha	1 596	1 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225	225
Ostjatelt laekumata arved	225	225
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 294	3 294
Muud nõuded	28 198	28 198
Laenunõuded	18 000	18 000
Intressinõuded	198	198
Viitlaekumised	10 000	10 000
Ettemaksed	25 014	25 014
Tulevaste perioodide kulud	21 975	21 975
Muud makstud ettemaksed	3 039	3 039
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 731	56 731
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 226	24 226
Ostjatelt laekumata arved	24 226	24 226
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 182	2 182
Ettemaksed	37 220	37 220
Tulevaste perioodide kulud	37 220	37 220
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 628	63 628

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	290	686	0
Ettemaksukonto jääk	3 294		1 496	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 294	290	2 182	0

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Muud muutused	57 720		57 720
31.12.2015			
Soetusmaksumus	57 720	0	57 720
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	57 720	0	57 720

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 000	6 000	6 000
Akumuleeritud kulum	-165	-165	-165
Jääkmaksumus	5 835	5 835	5 835
Amortisatsioonikulu	-1 980	-1 980	-1 980
31.12.2014			
Soetusmaksumus	6 000	6 000	6 000
Akumuleeritud kulum	-2 145	-2 145	-2 145
Jääkmaksumus	3 855	3 855	3 855
Amortisatsioonikulu	-1 980	-1 980	-1 980
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 000	6 000	6 000
Akumuleeritud kulum	-4 125	-4 125	-4 125
Jääkmaksumus	1 875	1 875	1 875

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 763	1 763
Maksuvõlad	290	290
Kokku võlad ja ettemaksed	2 053	2 053
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	233	233
Muud võlad	39 214	39 214
Intressivõlad	217	217
Muud viitvõlad	38 997	38 997
Saadud ettemaksed	20 000	20 000
Muud saadud ettemaksed	20 000	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	59 447	59 447

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 468
Sotsiaalmaksud	0	499
Kokku tööjõukulud	0	1 967

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 039	211	0	997

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 229	3 400

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Biokatel OÜ (registrikood: 12076310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN UNGERSON	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 006
Kokku	113 369
Jaotamine	
Kokku	113 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	80480	97.41%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	2140	2.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Ungerson	38008110300		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120445
E-posti aadress	kristjan@nurmiko.ee