

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: M.P. Kate OÜ

registrikood: 12152838

tänavatalu nimi, Pesapaiga tn 12-2

maja ja korteri number:

küla: Soinaste küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61709

telefon: +372 56460040

e-posti aadress: mpkate0@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

M.P. Kate OÜ tegevusvaldkond on põhiliselt katuseehitus, plekkfassaadid, SW paneeli ja muud ehitustööd. Uue alana on firma aastal 2015 alustanud vanade majade renoveerimisega ja korterite väljaehitamistega. Firma spetsialistid painutavad ja teevad kõiki vajaminevaid plekkisatarkivikuid. Valmistatakse ka aknalaudu ja muid lisaplekkke ja liiste.

Alltöövõtuna on paigaldatud kivi- ja valtsplekk-katuseid ning painutatud lisaplekkke.

Perspektiivis on eesmärgiks areneda katuseehituses - tegeleda katuse (kiviprofiil, valtsplekk, eterniit) paigalduse, lisaplekkide (aknalaud, korstnamütsid, vihmaveetorud, -lehtid ja -rennid) ning valtsplekkpaanide valmistamisega. Aastal 2016 on plaanis soetada plekipainutuspink, et pakkuda klientidele otsetoodangut koos paigaldusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 042	7 282
Nõuded ja ettemaksed	52 133	53 387
Kokku käibevara	65 175	60 669
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 492	8 120
Kokku põhivara	4 492	8 120
Kokku varad	69 667	68 789
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 143	966
Võlad ja ettemaksed	61 913	61 167
Kokku lühiajalised kohustused	63 056	62 133
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 513	2 520
Kokku pikaajalised kohustused	1 513	2 520
Kokku kohustused	64 569	64 653
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 902	22 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696	-20 938
Kokku omakapital	5 098	4 136
Kokku kohustused ja omakapital	69 667	68 789

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	180 447	257 509
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-205 214	-290 550
Brutokasum (-kahjum)	-24 767	-33 041
Muud äritulud	25 001	11 947
Muud ärikulud	-880	0
Ärikasum (kahjum)	-646	-21 094
Intressikulud	-40	-84
Muud finantstulud ja -kulud	1 382	240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	696	-20 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696	-20 938

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-646	-21 094
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 555	1 188
Kokku korrigeerimised	1 555	1 188
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 925	-33 803
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-815	42 524
Laekunud intressid	1 380	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 399	-11 185
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	1 065	-1 193
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 438
Antud laenud	0	-6 000
Laekunud intressid	1 380	240
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 445	-5 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 230	-837
Makstud intressid	-854	-84
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 084	-921
Kokku rahavood	5 760	-17 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 282	24 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 760	-17 621
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 042	7 282

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	22 574	25 074
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	22 574	25 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 938	-20 938
31.12.2014	2 500	1 636	4 136
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	1 636	4 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)		696	696
Muud muutused omakapitalis		266	266
31.12.2015	2 500	2 598	5 098

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Rahakontodel on kajastatud arvelduskontode jääke ning sularaha kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 50 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 50 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse 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.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtjal pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	13 042	7 282

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 745	39 745
Ostjatelt laekumata arved	39 745	39 745
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenu nõuded	4 000	4 000
Ettemaksed	8 388	8 388
Muud makstud ettemaksed	8 388	8 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 133	52 133
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 082	42 082
Ostjatelt laekumata arved	42 082	42 082
Muud nõuded	6 000	6 000
Laenu nõuded	6 000	6 000
Ettemaksed	5 305	5 305
Muud makstud ettemaksed	5 305	5 305
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 387	53 387

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	39 745	42 082
Kokku nõuded ostjate vastu	39 745	42 082

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 447	251 187
Eesti	0	6 322
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 447	257 509
Kokku müügitulu	180 447	257 509
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	180 447	257 509
Kokku müügitulu	180 447	257 509

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	75 752	91 396
Sotsiaalmaksud	24 873	33 980
Pensionikulu	1 471	1 827
Kokku tööjõukulud	102 096	127 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 429	6 510

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

M.P. Kate OÜ (registrikood: 12152838) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS EELMÄE	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	696
Kokku	2 598
Jaotamine	
Kokku	2 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Katusetööd	43911	180447	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andreas Eelmäe	38108022723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56460040
E-posti aadress	mpkate0@gmail.com