

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kelra OÜ

registrikood: 12279838

tänavanimi, maja ja korteri number: Mai tn 35-28

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80024

telefon: +372 56287787

e-posti aadress: kelra@hot.ee

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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kelra on asutatud 2012. aastal ilma osakapitali sissemakseta. Ettevõtte põhitegevusaladesks on elamute ja mitteamuhoonete ehitus.

Samade tegevusaladega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

2023.aasta 31. detsembri seisuga oli osaühingus Kelra üks juhtause liige, kellele juhatuse liikme tasu ei arvestatud ega makstud välja.

Olulised finantsnäitajad	2023	2022	2021
Kasumiaruanne			
Müügitulu	60 587	53 311	36 030
Ärikasum	-2 750	-3 987	-3 279
Puhaskahjum	- 2 767	-4 002	-3 344
Bilansi struktuur			
Käibevara	11 363	11 260	16 103
Põhivara	1 152	2 139	3 126
Varad kokku	12 515	13 399	19 826
Lühiajalised kohustused	10 848	8 965	11 390
Kohustused ja omakapital kokku	12 515	13 399	19 826
Töökapital	515	2 295	4 713
Omakapital	1 667	4 434	8 436
Personal ja palgad			
Töötajate arv aasta lõpu seisuga	1	1	1
Töötasude üld summa aruandeaastal	26 468	21 339	11 569
Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused			

Juhatuse liige
Geo Ehavve
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 825	6 532	
Nõuded ja ettemaksed	2 538	4 728	2;3
Kokku käibevarad	11 363	11 260	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 152	2 139	4
Kokku põhivarad	1 152	2 139	
Kokku varad	12 515	13 399	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	600	600	5
Võlad ja ettemaksed	10 248	8 365	3;6
Kokku lühiajalised kohustised	10 848	8 965	
Kokku kohustised	10 848	8 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 934	5 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 767	-4 002	
Kokku omakapital	1 667	4 434	
Kokku kohustised ja omakapital	12 515	13 399	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	60 587	53 311	8
Muud äritulud	16	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 400	-2 988	9
Mitmesugused tegevuskulud	-24 114	-23 112	10
Tööjõukulud	-35 798	-30 212	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-987	-987	4
Muud ärikulud	-54	-1	
Ärikasum (kahjum)	-2 750	-3 987	
Intressikulud	-17	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 767	-4 002	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 767	-4 002	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood: 01.01.2023 - 31.12.2023. Kelra OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasutatud on väikeettevõtja lühendatud aastaaruannet.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 200.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme vastavalt kasulikule tööeale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, muud võlad, lühiajalised laenukohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	3
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 538	2 538	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 163	1 163	
Ostjatelt laekumata arved	1 163	1 163	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	518	518	3
Ettemaksed	547	547	
Tulevaste perioodide kulud	547	547	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 728	4 728	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		390	198	
Üksikisiku tulumaks		38		38
Sotsiaalmaks		611		667
Töötuskindlustusmaksed		44		48
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	222	11	172
Ettemaksukonto jääk	17		309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	1 305	518	925

Alates 03.10.2017 on Kelra OÜ Soomes käibemaskohustuslane.

Muude maksude ettemaksete real Soome käibemaksu ettemaks ja üksikisiku tulumaksu võlg.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	4 936	467	5 403
Akumuleeritud kulum	-1 810	-467	-2 277
Jääkmaksumus	3 126	0	3 126
Amortisatsioonikulu	-987	0	-987
31.12.2022			
Soetusmaksumus	4 936	467	5 403
Akumuleeritud kulum	-2 797	-467	-3 264
Jääkmaksumus	2 139	0	2 139
Amortisatsioonikulu	-987		-987
31.12.2023			
Soetusmaksumus	4 936	467	5 403
Akumuleeritud kulum	-3 784	-467	-4 251
Jääkmaksumus	1 152	0	1 152

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	600	600			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	600	600					
Laenukohustised kokku	600	600					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	600	600			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	600	600					
Laenukohustised kokku	600	600					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 004	1 004	
Võlad töövõtjatele	7 166	7 166	
Maksuvõlad	1 305	1 305	3
Muud võlad	773	773	
Muud viitvõlad	773	773	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 248	10 248	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	479	479	
Võlad töövõtjatele	6 567	6 567	
Maksuvõlad	925	925	3
Muud võlad	394	394	
Muud viitvõlad	394	394	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 365	8 365	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on asutatud sissemakseta, osakapitali nimiväärtuseks on 2500 eurot ja bilansipäevaks ei ole sissemaksed teostatud.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 459	3 541
Soome	56 128	49 770
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 587	53 311
Kokku müügitulu	60 587	53 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	60 587	53 311
Kokku müügitulu	60 587	53 311

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	451	1 577
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	96	0
Töövahendid	797	1 235
Masinate varuosad, remont, hooldus	415	74
Muud	641	102
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 400	2 988

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	2 250	2 062
Energia	3 492	3 253
Kütus	3 492	3 253
Lähetuskulud	6 225	8 057
Telefonikulu	203	257
Raamatupidamisteenused	1 520	1 350
Jooksev remont, tehnohooldus	2 277	1 557
Panga teenustasud	63	64
Sõiduki kindlustusmaksed	809	751
Autode kasutusrent	5 120	4 915
Muud	2 155	846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 114	23 112

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	26 852	22 999
Sotsiaalmaksud	8 946	7 213
Kokku tööjõukulud	35 798	30 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	600
Kokku laenukohustised	600	600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 350	2 750	600
Kokku laenukohustised	3 350	2 750	600

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	2 300	2 300	600
Kokku laenukohustised	600	2 300	2 300	600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	26 468	22 999

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Kelra OÜ (registrikood: 12279838) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEO EHAVEE	Juhatuse liige	08.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 767
Kokku	-833
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-833
Kokku	-833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	60587	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56287787
E-posti aadress	kelra@hot.ee