

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kelra OÜ

registrikood: 12279838

tänavanimi, maja ja korteri number: Mai 35-28

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80024

telefon: +372 56287787

e-posti aadress: kelra@hotmail.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Samade tegevusaladega plaanitakse jätkata ka järgmisel aastal.

2014.aastal oli osaühing Kelra käive 16 690 eurot. Kasumit teeniti 2014. aastal 1923 eurot. Bilansimaht oli 18 685.- eurot.

2014.aasta 31. detsembri seisuga oli osaühingus Kelra üks juhtause liige, kellele juhatuse liikme tasu ei arvestatud ega makstud välja.

Seisuga 31.12.2014 ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 400	7 652	2
Nõuded ja ettemaksed	3 051	2 656	3;4
Kokku käibevara	9 451	10 308	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 234	2 414	5
Kokku põhivara	9 234	2 414	
Kokku varad	18 685	12 722	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 316	1 578	6;7
Võlad ja ettemaksed	372	805	4;8
Kokku lühiajalised kohustused	1 688	2 383	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 868	133	6;7
Kokku pikaajalised kohustused	4 868	133	
Kokku kohustused	6 556	2 516	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 706	5 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 923	2 219	
Kokku omakapital	12 129	10 206	
Kokku kohustused ja omakapital	18 685	12 722	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 690	30 577	10
Muud äritulud	16	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 758	-1 048	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 592	-16 929	12
Tööjõukulud	0	-9 374	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 080	-639	5
Muud ärikulud	-1	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 275	2 587	
Intressikulud	-135	-157	
Muud finantstulud ja -kulud	-217	-211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 923	2 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 923	2 219	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 275	2 587	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 080	639	5
Kokku korrigeerimised	1 080	639	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-395	1 509	3;4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-433	-490	4;8
Kokku rahavood äritegevusest	2 527	4 245	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 690	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	365	3 195	7
Saadud laenude tagasimaksed	-1 928	-1 484	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 864	0	6
Makstud intressid	-135	-157	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-217	-211	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 779	1 343	
Kokku rahavood	-1 252	2 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 652	4 754	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 252	2 898	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 400	7 652	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	5 487	7 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 219	2 219
31.12.2013	2 500	7 706	10 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 923	1 923
31.12.2014	2 500	9 629	12 129

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeperiood: 01.01.2014 - 31.12.2014. Kelra OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

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

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 200.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatus 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 arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, lühiajalised ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 386	6 672
Arvelduskonto	14	980
Kokku raha	6 400	7 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155	155	
Ostjatelt laekumata arved	155	155	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	396	396	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 051	3 051	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	155	155	
Ostjatelt laekumata arved	155	155	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 656	2 656	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			296
Üksikisiku tulumaks			121
Sotsiaalmaks			198
Kohustuslik kogumispension			12
Töötuskindlustusmaksed			18
Ettemaksukonto jääk	396	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	396	1	645

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus			447	447
Akumuleeritud kulum			-84	-84
Jääkmaksumus			363	363
Ostud ja parendused	2 690	2 690		2 690
Amortisatsioonikulu	-495	-495	-144	-639
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 690	2 690	447	3 137
Akumuleeritud kulum	-495	-495	-228	-723
Jääkmaksumus	2 195	2 195	219	2 414
Ostud ja parendused	7 900	7 900		7 900
Amortisatsioonikulu	-936	-936	-144	-1 080
31.12.2014				
Soetusmaksumus	10 590	10 590	447	11 037
Akumuleeritud kulum	-1 431	-1 431	-372	-1 803
Jääkmaksumus	9 159	9 159	75	9 234

Kasutatav amortisatsiooniarvestusmeetod on lineaarne.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank AS järelmaks	6 036	1 168	4 868	4,24%+ 6 kuu EURIBOR	EUR	15.09.2019
Kapitalirendikohustused kokku	6 036	1 168	4 868			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	15	15			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	15	15					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank AS	133	133			7,0%+6 kuu EURIBOR	EUR	20.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	133	133					
Kapitalirendikohustused kokku	6 036	1 168	4 868				
Laenukohustused kokku	6 184	1 316	4 868				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	35	35			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	35	35					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank AS	1 676	1 543	133		7,0%+6 kuu EURIBOR	EUR	20.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 676	1 543	133				
Laenukohustused kokku	1 711	1 578	133				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	372	372	
Maksuvõlad	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	372	372	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	160	160	
Maksuvõlad	645	645	4
Kokku võlad ja ettemaksed	805	805	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 690	10 946
Soome	0	19 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 690	30 577
Kokku müügitulu	16 690	30 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	16 690	30 577
Kokku müügitulu	16 690	30 577

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 194	0
Töövahendid	564	461
Muud	0	587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 758	1 048

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	3 471	4 999
Kütus	3 471	4 999
Mitmesugused bürookulud	30	4
Lähetuskulud	0	5 332
Telefonikulu	385	568
IT teenused, arvutitarvikud	25	98
Raamatupidamisteenused	1 166	1 440
Jooksev remont, tehnohooldus	1 120	2 831
Panga teenustasud	77	120
Sõiduki kindustumaksud	482	547
Muud	836	990
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 592	16 929

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	6 996
Sotsiaalmaksud	0	2 378
Kokku tööjõukulud	0	9 374
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

31.12.2014 aasta seisuga oli osaühingus Kelra üks juhatuse liige, kellele tasusid ei arvestatud ning väljamakseid ei teostatud. Töölepingu alusel ei töötanud osaühingus Kelra 2014. aastal ühtegi töötajat.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365	385
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195	160

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud ega makstud välja tasusid ning muid olulisi soodustusi ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2015

Kelra OÜ (registrikood: 12279838) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEO EHAVEE	Juhatuse liige	07.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 923
Kokku	9 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 629
Kokku	9 629

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 923
Kokku	9 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 629
Kokku	9 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	16690	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Geo Ehavee	37712234225		2500 EUR

Sidevahendid

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