

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Biokatel OÜ

registrikood: 12076310

tänavatalu nimi, Juuliku tee 3
maja ja korteri number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2013 aastal turstas Biokatel OÜ oma esimese põhukatla ja nüüd jätkame selle täiustamist ja planeerime uue ehitamist. Lisaks on olnud mõned pisemad projektid, millest osad on pooleli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 827	2 478	2
Nõuded ja ettemaksed	63 628	4 468	3
Kokku käibevara	65 455	6 946	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 855	5 835	5
Kokku põhivara	3 855	5 835	
Kokku varad	69 310	12 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	59 447	3 235	6
Kokku lühiajalised kohustused	59 447	3 235	
Kokku kohustused	59 447	3 235	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 046	-873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317	7 919	
Kokku omakapital	9 863	9 546	
Kokku kohustused ja omakapital	69 310	12 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 526	62 102	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 552	-52 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 487	-1 212	
Tööjõukulud	-1 967	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 980	-165	
Muud ärikulud	-223	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	317	8 170	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-251	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317	7 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317	7 919	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	317	8 170
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 980	165
Kokku korrigeerimised	1 980	165
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 160	-4 264
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 212	3 175
Kokku rahavood äritegevusest	-651	7 246
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 000
Kokku rahavood	-651	1 246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 478	1 483
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-651	1 246
Valuutakursside muutuste mõju	0	-251
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 827	2 478

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-873	1 627
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	-873	1 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 919	7 919
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Biokatel 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 ettemaksud

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.

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 akumuleeritud 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 remondikuluseid 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
Transpordivahendid	5

Kulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	500
Arvelduskontod	1 827	1 978
Kokku raha	1 827	2 478

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	4 468	4 468
Tulevaste perioodide kulud	4 468	4 468
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 468	4 468

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	686	0	0	186
Ettemaksukonto jääk	1 496			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 182	0		186

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	6 000	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-165	-165	-165
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184	184
Maksuvõlad	186	186
Muud võlad	2 865	2 865
Intressivõlad	1	1
Muud viitvõlad	2 864	2 864
Kokku võlad ja ettemaksed	3 235	3 235

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 468	0
Sotsiaalmaksud	499	0
Kokku tööjõukulud	1 967	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	997	2 864

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

Biokatel OÜ (registrikood: 12076310) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN UNGERSON	Juhatuse liige	22.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317
Kokku	7 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	11724	75.51%	Jah
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	3802	24.49%	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