

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kelts OÜ

registrikood: 12073286

tänava/talu nimi, Anni talu

maja ja korteri number:

küla: Neeruti küla

vald: Palupera vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67505

telefon: +372 53586361

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

Tegevusaruanne

Kelts OÜ loodi 2011 aasta kevadel. Ettevõtte põhitegevuseks on üldehitus.

2014. aastal oli ettevõtte müügitulu 345 075 eurot. Loodi neli töökohta, töötasudeks maksti 38 996 eurot.

Osaühingul on üks omanik ja 2014. aastal maksti talle juhatuse liikme tasu 4 260 eurot.

2015 aastal palaanib ettevõtte jätkata senise tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

Puhaskasum - 18 139.-

Brutokasumimäär - 5,26

Puhasrentaabilus - 5,26

LKK - 1,67

ROE - 5,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Brutokasumimäär(%)= brutokasum/müügitulu x 100

Puhasrentaabilus(%)= puhaskasum/müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

ROE(%)= puhaskasum/omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 916	108 283	2
Nõuded ja ettemaksed	13	1 854	3
Kokku käibevara	79 929	110 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	237 818	89 328	5
Kokku põhivara	237 818	89 328	
Kokku varad	317 747	199 465	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 324	13 400	7
Võlad ja ettemaksed	34 506	6 212	8
Kokku lühiajalised kohustused	47 830	19 612	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	74 425	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	74 425	0	
Kokku kohustused	122 255	19 612	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 853	31 023	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 139	148 830	
Kokku omakapital	195 492	179 853	
Kokku kohustused ja omakapital	317 747	199 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	345 075	266 834	9
Muud äritulud	9 011	10 940	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 010	-96 441	11
Mitmesugused tegevuskulud	-17 824	-6 616	12
Tööjõukulud	-51 792	-14 826	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 254	-11 063	
Muud ärikulud	-20	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 186	148 828	
Intressikulud	-1 047	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 139	148 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 139	148 830	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 186	148 828
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 254	11 063
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 632	0
Kokku korrigeerimised	23 622	11 063
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 841	890
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 294	5 184
Kokku rahavood äritegevusest	72 943	165 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 230	-61 662
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 694	0
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 536	-61 661
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-13 400	-400
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-72 332	0
Makstud intressid	-1 042	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 774	-400
Kokku rahavood	-28 367	103 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	108 283	4 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 367	103 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 916	108 283

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	31 023	31 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 830	148 830
31.12.2013	2 500	-2 500	179 853	179 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 139	18 139
Muutused muudest omanike sissemaksetest	17 500			17 500
Muud muutused omakapitalis			-20 000	-20 000
31.12.2014	20 000	-2 500	177 992	195 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kelts 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamisetavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetod

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevate rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid on kajastatakse samas perioodis, kui on kajastatud nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, on kajastatud varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Seb pank	78 473	101 483
Kassa	1 443	6 800
Kokku raha	79 916	108 283

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	13	13
Muud makstud ettemaksed	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	13	13
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 854	1 854
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 854	1 854

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 873	1 854	
Üksikisiku tulumaks	1 034		315
Sotsiaalmaks	1 936		683
Kohustuslik kogumispension	165		11
Töötuskindlustusmaksed	114		56
Maamaks	249		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 380	1 854	1 065

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus		43 390		43 390	43 390
Akumuleeritud kulum		-4 662		-4 662	-4 662
Jääkmaksumus		38 728		38 728	38 728
Ostud ja parendused		61 662		61 662	61 662
Amortisatsioonikulu		-11 063		-11 063	-11 063
Muud muutused		1		1	1
31.12.2013					
Soetusmaksumus		105 052		105 052	105 052
Akumuleeritud kulum		-15 724		-15 724	-15 724
Jääkmaksumus		89 328		89 328	89 328
Ostud ja parendused	17 500	57 131	133 400	190 531	208 031
Amortisatsioonikulu		-21 696	-5 558	-27 254	-27 254
Müügid		-29 900		-29 900	-29 900
Muud muutused		-2 387		-2 387	-2 387
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 500	129 896	133 400	263 296	280 796
Akumuleeritud kulum	0	-37 420	-5 558	-42 978	-42 978
Jääkmaksumus	17 500	92 476	127 842	220 318	237 818

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Pohjola Finance Estonia AS	87 749	13 324	74 425	2,4	eur	20.06.2019
Kapitalirendikohustused kokku	87 749	13 324	74 425			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2014	
Masinad ja seadmed	127 842	
Kokku	127 842	

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	87 749	13 324	74 425		6
Laenukohustused kokku	87 749	13 324	74 425		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Tanesto OÜ	13 400	13 400			
Lühiajalised laenud kokku	13 400	13 400			
Laenukohustused kokku	13 400	13 400			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	599	599	
Võlad töövõtjatele	3 306	3 306	
Maksuvõlad	8 380	8 380	4
Muud võlad	22 221	22 221	
Dividendivõlad	20 000	20 000	
Muud viitvõlad	2 221	2 221	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 506	34 506	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 147	5 147	
Maksuvõlad	1 065	1 065	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 212	6 212	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 075	266 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	345 075	266 834
Kokku müügitulu	345 075	266 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	345 075	266 834
Kokku müügitulu	345 075	266 834

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 814	0
Pindalatoetus	1 197	5 904
Muud	0	5 036
Kokku muud äritulud	9 011	10 940

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	16 506	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	700
Energia	36 917	10 788
Kütus	36 917	10 788
Alltöövõtutööd	87 126	50 890
Transpordikulud	8 425	8 104
Üür ja rent	35 089	13 047
Masinate remont, hooldus	47 654	12 476
Muud	6 293	436
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	238 010	96 441

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 168	0
Kütus	1 168	0
Mitmesugused bürookulud	4 591	997
Lähetuskulud	723	111
Koolituskulud	0	1 250
Riiklikud ja kohalikud maksud	744	293
Kindlustus	1 676	687
Reklaamikulud	492	169
Ruumide hooldus	0	2 984
Muud	8 430	125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 824	6 616

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	38 996	11 047
Sotsiaalmaksud	12 796	3 779
Kokku tööjõukulud	51 792	14 826
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

2013	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	400		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2014	2013	
Arvestatud tasu	4 260	3 840	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Kelts OÜ (registrikood: 12073286) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KELDO	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 139
Kokku	177 992
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 139
Kokku	177 992
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	345075	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Keldo	38912265719		20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53586361
E-posti aadress	tiitkeldo@gmail.com