

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OSAÜHING CHE-T

registrikood: 10666059

tänavanimi: Peterburi tee 71

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5288607

e-posti aadress: kaio.kivima@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Che-T on asutatud aastal 2000 ja on eestimaisel erakapitalil põhinev äriettevõtte. 2013.aastal sai OÜ Che-T Nu-Phalt LTD ametlikuks esindajaks Eestis, Lätis ja Leedus. Baltimaades kasutame kaubamärki AsphaltFix. Oleme spetsialiseerunud teede ja platside asfaltkatte remondile.

2013. aastal investeeriti teede-ehituse tehnoloogiasse 25 854 eurot

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 244 606 eurot, müügitulust 100% oli müük Eestisse. Müügitulu kasvas võrreldes 2014. aastaga ligi 3 korda. Puhaskasumiks kujunes 87 014 eurot.

OÜ Che-T tegevuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute klientide ja turgude leidmine, käibe ja kasumlikkuse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 275	4 111	
Nõuded ja ettemaksed	130 757	127 329	2
Kokku käibevara	156 032	131 440	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	616	457	2
Materiaalne põhivara	161 099	83 754	4
Kokku põhivara	161 715	84 211	
Kokku varad	317 747	215 651	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 684	72 284	5
Võlad ja ettemaksed	11 193	211	6
Kokku lühiajalised kohustused	87 877	72 495	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 700	80 000	5
Kokku pikaajalised kohustused	79 700	80 000	
Kokku kohustused	167 577	152 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 340	2 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 014	57 780	
Kokku omakapital	150 170	63 156	
Kokku kohustused ja omakapital	317 747	215 651	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	244 684	99 416
Muud äritulud	20	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 348	-24 354
Mitmesugused tegevuskulud	-39 464	-9 946
Tööjõukulud	-33 040	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 316	-7 236
Muud ärikulud	-526	-102
Kokku ärikasum (-kahjum)	87 010	57 780
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 014	57 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 014	57 780

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 010	57 780
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 316	7 236
Kokku korrigeerimised	14 316	7 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 428	-4 371
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 982	-748
Kokku rahavood äritegevusest	108 880	59 897
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-91 661	-26 876
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-159	0
Laekunud intressid	4	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 816	-26 876
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 100	0
Saadud laenude tagasimaksed	-56 000	-41 419
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 100	-41 419
Kokku rahavood	21 164	-8 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 111	12 509
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 164	-8 398
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 275	4 111

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	2 560	5 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 780	57 780
31.12.2014	2 560	256	60 340	63 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	87 014	87 014
31.12.2015	2 560	256	147 354	150 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CHE-T OÜ 2015. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglates väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on tuginetud juhtkonna või vastava ala sõltumatute ekspertide hinnangutele eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise suurus on usaldusväärselt määratav ning eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%).

Eraldiste suurust hinnatakse igal bilansipäeval.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise osapoole finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 474	130 474	0
Ostjatelt laekumata arved	130 474	130 474	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230	0
Ettemaksed	669	53	616
Muud makstud ettemaksed	669	53	616
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 373	130 757	616

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	121 354	121 354	0
Ostjatelt laekumata arved	121 354	121 354	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 521	4 521	0
Ettemaksed	1 454	1 454	0
Tulevaste perioodide kulud	1 454	1 454	0
Rendi deposiit	457		457
Kokku nõuded ja ettemaksed	127 786	127 329	457

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 306	4 521	0
Üksikisiku tulumaks	0	390	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	825	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	50	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	0
Ettemaksukonto jääk	230		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	230	2 632	4 521	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		67 492	67 492	0	67 492
Akumuleeritud kulum		-3 378	-3 378	0	-3 378
Jääkmaksumus		64 114	64 114	0	64 114
Ostud ja parendused		25 854	25 854	1 022	26 876
Amortisatsioonikulu		-7 068	-7 068	-168	-7 236
31.12.2014					
Soetusmaksumus		93 346	93 346	1 022	94 368
Akumuleeritud kulum		-10 446	-10 446	-168	-10 614
Jääkmaksumus		82 900	82 900	854	83 754
Ostud ja parendused	30 000	61 661	91 661	0	91 661
Amortisatsioonikulu	0	-14 064	-14 064	-252	-14 316
31.12.2015					
Soetusmaksumus	30 000	155 007	185 007	1 022	186 029
Akumuleeritud kulum	0	-24 510	-24 510	-420	-24 930
Jääkmaksumus	30 000	130 497	160 497	602	161 099

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud isikult	76 684	76 684		
Lühiajalised laenud kokku	76 684	76 684		
Pikaajalised laenud				
Laen seotud isikult	79 700		79 700	
Pikaajalised laenud kokku	79 700		79 700	
Laenukohustused kokku	156 384	76 684	79 700	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotd isikult	72 284	72 284		
Lühiajalised laenud kokku	72 284	72 284		
Pikaajalised laenud				
Laen seotd isikult	80 000	0	80 000	
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000	
Laenukohustused kokku	152 284	72 284	80 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 903	4 903
Võlad töövõtjatele	2 510	2 510
Maksuvõlad	2 632	2 632
Muud võlad	1 148	1 148
Muud viitvõlad	1 148	1 148
Kokku võlad ja ettemaksed	11 193	11 193
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	211	211
Kokku võlad ja ettemaksed	211	211

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	120 136	48 272
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 034	12 068
Kokku tingimuslikud kohustused	150 170	60 340

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 684	99 416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 684	99 416
Kokku müügitulu	244 684	99 416
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Asfaldiaukude parandamine	244 606	99 416
Vanametalli müük	78	0
Kokku müügitulu	244 684	99 416

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 693	0
Sotsiaalmaksud	8 347	0
Kokku tööjõukulud	33 040	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 384	152 284

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 100	57 700
2014	Saadud laenude tagasimaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 419	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.01.2016

OSAÜHING CHE-T (registrikood: 10666059) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIO KIVIMA	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 014
Kokku	147 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 014
Kokku	147 354

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	244606	99.97%	Jah
Saastekäitlus ja muud jäätmekäitlustegevused	39001	78	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaio Kivima	38309080281	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2560 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5288607
E-posti aadress	kaio.kivima@mail.ee