

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2016. aastal oli ettevõtte müügitulu 346 417 eurot. Ettevõttel oli neli töötajat töötasudeks maksti 49 259 eurot.

Osaühingul on üks omanik ja 2016. aastal maksti talle juhatuse liikme tasu 4 213 eurot.

2017 aastal palaanib ettevõtte jätkata senise tegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

Puhaskasum	12 497.-
Brutokasumimäär	3,61
Puhasrentaablus	3,61
LKK -	13,81
ROE -	6,84

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

$\text{Brutokasumimäär(\%)} = \text{brutokasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$\text{Puhasrentaablus(\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

$\text{ROE(\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 688	35 072	2
Nõuded ja ettemaksed	12 955	4 654	3
Kokku käibevarad	22 643	39 726	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 508	5 508	
Materiaalsed põhivarad	381 899	495 892	5
Kokku põhivarad	387 407	501 400	
Kokku varad	410 050	541 126	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	148 724	248 724	6
Võlad ja ettemaksed	33 376	63 625	7
Kokku lühiajalised kohustised	182 100	312 349	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	47 776	61 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	47 776	61 100	
Kokku kohustised	229 876	373 449	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 177	177 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 497	-27 815	
Kokku omakapital	180 174	167 677	
Kokku kohustised ja omakapital	410 050	541 126	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	346 417	487 339	8
Muud äritulud	0	84 691	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 905	-449 554	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 980	-27 031	11
Tööjõukulud	-65 925	-83 650	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 593	-35 728	
Muud ärikulud	-2 016	-3 952	
Ärikasum (kahjum)	13 998	-27 885	
Intressitulud	5	0	
Intressikulud	-1 506	-1 986	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 497	-27 815	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 497	-27 815	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kelts 2016. 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Seb pank	9 327	35 019
Kassa	361	53
Kokku raha	9 688	35 072

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 955	12 955
Ostjatelt laekumata arved	12 955	12 955
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 955	12 955
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	654	654
Muud nõuded	4 000	4 000
Laenunõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 654	4 654

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0		654	
Käibemaks		2 427		0
Üksikisiku tulumaks		800		1 233
Sotsiaalmaks		1 550		2 334
Kohustuslik kogumispension		118		186
Töötuskindlustusmaksed		103		160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4 998	654	3 913

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	325 552				325 552
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	325 552				325 552
Amortisatsioonikulu		-22 388	-13 340	-35 728	-35 728
Müügid	-17 500	-14 250		-14 250	-31 750
31.12.2015					
Soetusmaksumus	325 552	108 942	133 400	242 342	567 894
Akumuleeritud kulum	0	-53 104	-18 898	-72 002	-72 002
Jääkmaksumus	325 552	55 838	114 502	170 340	495 892
Ostud ja parendused		22 500	9 100	31 600	31 600
Muud ostud ja parendused		22 500	9 100	31 600	31 600
Amortisatsioonikulu		-13 229	-20 564	-33 793	-33 793
Müügid	-100 000	-11 800		-11 800	-111 800
31.12.2016					
Soetusmaksumus	325 552	119 642	142 500	262 142	587 694
Akumuleeritud kulum	-100 000	-66 333	-39 462	-105 795	-205 795
Jääkmaksumus	225 552	53 309	103 038	156 347	381 899

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	135 400	135 400		
Lühiajalised laenud kokku	135 400	135 400		
Kapitalirendikohustised kokku	61 100	13 324	47 776	
Laenukohustised kokku	196 500	148 724	47 776	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	235 400	235 400		
Lühiajalised laenud kokku	235 400	235 400		
Kapitalirendikohustised kokku	74 424	13 324	61 100	
Laenukohustised kokku	309 824	248 724	61 100	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 012	2 012
Võlad töövõtjatele	4 951	4 951
Maksuvõlad	4 998	4 998
Muud võlad	21 415	21 415
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	1 415	1 415
Kokku võlad ja ettemaksed	33 376	33 376
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 568	31 568
Võlad töövõtjatele	5 544	5 544
Maksuvõlad	3 913	3 913
Muud võlad	22 600	22 600
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	2 600	2 600
Kokku võlad ja ettemaksed	63 625	63 625

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 417	476 339
Läti	10 000	11 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	346 417	487 339
Kokku müügitulu	346 417	487 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenus	346 417	487 339
Kokku müügitulu	346 417	487 339

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	82 500
Pindalatoetus	0	2 191
Kokku muud äritulud	0	84 691

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	48 449	196 623
Energia	31 653	34 749
Elektrienergia	656	0
Kütus	30 997	34 749
Alltöövõtutööd	115 424	111 418
Transpordikulud	2 165	7 397
Üür ja rent	8 042	73 374
Masinate remont, hooldus	12 507	25 788
Muud	665	205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	218 905	449 554

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	1 937	2 987
Kütus	1 937	2 987
Mitmesugused bürookulud	2 589	5 386
Lähetuskulud	206	1 390
Koolituskulud	919	354
Riiklikud ja kohalikud maksud	566	728
Kindlustus	739	1 914
Reklaamikulud	635	1 165
Pangateenused	93	131
Muud	4 296	12 976
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 980	27 031

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	49 259	62 565
Sotsiaalmaksud	16 666	21 085
Kokku tööjõukulud	65 925	83 650
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 213	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Kelts OÜ (registrikood: 12073286) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KELDO	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 497
Kokku	162 674

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 177
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 497
Kokku	162 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	346417	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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