

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kelts OÜ

registrikood: 12073286

tänava/talu nimi, Anni

maja ja korteri number:

küla: Neeruti küla

vald: Otepää 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kelts OÜ loodi 2011 aasta kevadel. Ettevõtte tegeleb loomade joogivee transpordimahutite tootmise ja turustamisega.

2017. aastal oli ettevõtte müügitulu 104 101 eurot. Ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud kulud olid 81 071 eurot. Ettevõttel oli kaks töötajat, töötasudeks maksti 17 242 eurot. Kahjum põhivara müügist tuli 90 828 eurot.

Osaühingul on üks omanik.

Kelts OÜ plaanib 2018 aasta jätkata loomade joogivee transpordimahutite tootmise ja turustamisega.

Peamised finantssuhtarvud

Puhaskahjum	92 309.-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	1,33
Võlakordaja	0,45

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja (Kohustused / Passiva kokku)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 473	9 688	2
Nõuded ja ettemaksed	4 895	12 955	3
Varud	1 500	0	
Kokku käibevarad	48 868	22 643	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 508	5 508	
Materiaalsed põhivarad	106 691	381 899	5
Kokku põhivarad	112 199	387 407	
Kokku varad	161 067	410 050	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 324	148 724	6
Võlad ja ettemaksed	25 425	33 376	7
Kokku lühiajalised kohustised	38 749	182 100	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 453	47 776	6
Kokku pikaajalised kohustised	34 453	47 776	
Kokku kohustised	73 202	229 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 674	150 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 309	12 497	
Kokku omakapital	87 865	180 174	
Kokku kohustised ja omakapital	161 067	410 050	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	104 101	346 417	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 890	-218 905	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 095	-11 980	10
Tööjõukulud	-23 359	-65 925	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 086	-33 593	
Muud ärikulud	-90 828	-2 016	
Ärikasum (kahjum)	-91 157	13 998	
Intressitulud	3	5	
Intressikulud	-1 155	-1 506	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92 309	12 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 309	12 497	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kelts 2017. 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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Seb pank	42 473	9 327
Kassa	0	361
Kokku raha	42 473	9 688

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 868	4 868
Ostjatelt laekumata arved	4 868	4 868
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 895	4 895
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	
Käibemaks				2 427
Üksikisiku tulumaks		105		800
Sotsiaalmaks		155		1 550
Kohustuslik kogumispension		15		118
Töötuskindlustusmaksed		18		103
Ettemaksukonto jääk	27			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	293		4 998

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	325 552	108 942	133 400	242 342	567 894
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-18 908	-7 178	-26 086	-26 086
Müügid	-225 552	-23 570		-23 570	-249 122
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	93 058	142 500	235 558	235 558
Akumuleeritud kulum		-82 227	-46 640	-128 867	-128 867
Jääkmaksumus	0	10 831	95 860	106 691	106 691

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik		0		
Kapitalirendikohustised kokku	47 777	13 324	34 453	
Laenukohustised kokku	47 777	13 324	34 453	

	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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 153	2 153
Võlad töövõtjatele	2 305	2 305
Maksuvõlad	293	293
Muud võlad	20 674	20 674
Dividendivõlad	20 000	20 000
Muud viitvõlad	674	674
Kokku võlad ja ettemaksed	25 425	25 425

	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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 101	336 417
Läti	0	10 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104 101	346 417
Kokku müügitulu	104 101	346 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahutite tootmine	104 101	346 417
Kokku müügitulu	104 101	346 417

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 185	48 449
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 000	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 617	0
Energia	17 184	31 653
Elektrienergia	351	656
Kütus	16 833	30 997
Alltöövõtutööd	8 360	115 424
Transpordikulud	0	2 165
Üür ja rent	3 690	8 042
Masinate remont, hooldus	10 854	12 507
Muud	0	665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 890	218 905

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	0	1 937
Kütus	0	1 937
Mitmesugused bürookulud	1 929	2 589
Lähetuskulud	207	206
Koolituskulud	0	919
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	566
Kindlustus	590	739
Reklaamikulud	218	635
Pangateenused	72	93
Muud	3 018	4 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 095	11 980

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-90 822	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	0
Muud	0	2 016
Kokku muud ärikulud	-90 828	2 016

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	17 242	49 259
Sotsiaalmaksud	6 117	16 666
Kokku tööjõukulud	23 359	65 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	0	4 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

Kelts OÜ (registrikood: 12073286) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KELDO	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 309
Kokku	70 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	162 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92 309
Kokku	70 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	104101	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