

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Biokatel OÜ

registrikood: 12076310

tänavatalu nimi, Juuliku tee 3
maja ja korteri number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75512

telefon: +372 5120445

e-posti aadress: kristjan@nurmiko.ee

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Biokatel OÜ teeb kinnisvara haldust, hooalab Nurmiko AS katlaid ja tegeleb küttesüsteemi arendusega. Lisa tegevusena kinnisvara rent.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 371	20 923	2
Nõuded ja ettemaksed	119 198	175 231	3,4
Kokku käibevarad	134 569	196 154	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	77 863	57 720	5
Materiaalsed põhivarad	11 347	15 801	6
Kokku põhivarad	89 210	73 521	
Kokku varad	223 779	269 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 919	13 960	
Võlad ja ettemaksed	10 698	70 776	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 617	84 736	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 267	4 772	
Kokku pikaajalised kohustised	11 267	4 772	
Kokku kohustised	35 884	89 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 667	113 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 728	64 298	
Kokku omakapital	187 895	180 167	
Kokku kohustised ja omakapital	223 779	269 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	100 883	205 136	
Muud äritulud	300	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 649	-120 331	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 299	-7 267	
Tööjõukulud	-9 286	-8 028	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 454	-5 407	
Muud ärikulud	-43	-28	
Ärikasum (kahjum)	8 452	64 075	
Intressitulud	0	540	
Intressikulud	-724	-317	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 728	64 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 728	64 298	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Biokatel OÜ vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimumnõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtub väikeettevõtja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik omandiga seotud riskid on üle läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt hinnatav ja tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

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

Maksustamine

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapoolte näideteks on :

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	307	7 481
Kassa	15 064	13 442
Kokku raha	15 371	20 923

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 280	4 280
Ostjatelt laekumata arved	4 280	4 280
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 039	3 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315	315
Muud nõuded	18 738	18 738
Laenunõuded	18 000	18 000
Intressinõuded	738	738
Ettemaksed	92 826	92 826
Tulevaste perioodide kulud	92 826	92 826
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 198	119 198
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 949	73 949
Ostjatelt laekumata arved	73 949	73 949
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 039	3 039
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	856	856
Muud nõuded	18 738	18 738
Laenunõuded	18 000	18 000
Intressinõuded	738	738
Ettemaksed	78 649	78 649
Tulevaste perioodide kulud	78 649	78 649
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 231	175 231

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 965	242	0
Üksikisiku tulumaks		115		123
Sotsiaalmaks		640		330
Kohustuslik kogumispension		39		20
Töötuskindlustusmaksed		47		24
Intress		0		2
Ettemaksukonto jääk	315		614	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	315	4 806	856	499

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	57 720	0	57 720
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	57 720	0	57 720
31.12.2016			
Soetusmaksumus	57 720	0	57 720
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	57 720	0	57 720
Ostud ja parendused		20 143	20 143
31.12.2017			
Soetusmaksumus	57 720	20 143	77 863
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	57 720	20 143	77 863

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 000	0	6 000	0	6 000
Akumuleeritud kulum	-4 125	0	-4 125	0	-4 125
Jääkmaksumus	1 875	0	1 875	0	1 875
Ostud ja parendused	1 417	16 667	18 084	1 249	19 333
Muud ostud ja parendused	1 417	16 667	18 084	1 249	19 333
Amortisatsioonikulu	-1 993	-3 036	-5 029	-378	-5 407
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 417	16 667	24 084	1 249	25 333
Akumuleeritud kulum	-6 118	-3 036	-9 154	-378	-9 532
Jääkmaksumus	1 299	13 631	14 930	871	15 801
Amortisatsioonikulu	-283	-3 759	-4 042	-412	-4 454
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 417	16 667	18 084	1 249	19 333
Akumuleeritud kulum	-401	-6 795	-7 196	-790	-7 986
Jääkmaksumus	1 016	9 872	10 888	459	11 347

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	300	0
Transpordi- vahendid	300	0
Kokku	300	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 537	4 537
Võlad töövõtjatele	585	585
Maksuvõlad	4 806	4 806
Muud võlad	770	770
Intressivõlad	20	20
Muud viitvõlad	750	750
Kokku võlad ja ettemaksed	10 698	10 698
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	69 835	69 835
Võlad töövõtjatele	72	72
Maksuvõlad	499	499
Muud võlad	370	370
Intressivõlad	20	20
Muud viitvõlad	350	350
Kokku võlad ja ettemaksed	70 776	70 776

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 940	6 000
Sotsiaalmaksud	2 346	2 028
Kokku tööjõukulud	9 286	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	139	66 039	65 618
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 020	7 170	7 950	6 534

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Nurmiko Hulgi	1 000	2%	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OÜ Nurmiko Hulgi	6 000	2%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39	44 794	69 722	178 435
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170	26 870	695	27 080

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2018

Biokatel OÜ (registrikood: 12076310) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN UNGERSON	Juhatuse liige	27.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	177 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 728
Kokku	185 395
Jaotamine	
Kokku	185 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	100883	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Ungerson	38008110300		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5120445
E-posti aadress	kristjan@nurmiko.ee