

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kelts OÜ

registrikood: 12073286

tänavatalu nimi, Anni

maja ja korteri number:

küla: Neeruti küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2021. aastal oli ettevõtte müügitulu 799 406 eurot. Ettevõttel oli 2 töötajat, töötasudeks maksti 20 660 eurot. Kasum oli 143 074 eurot.

Osaühingul on üks omanik.

Kelts OÜ plaanib 2022 aasta jätkata ehitusmasinate ja rasketehnika rentimisega. Lisaks plaanitakse suurendada loomade joogivee transpordimahutite tootmismahutisid.

Peamised finantssuhtarvud

Puhaskasum	143 074
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	2,52
Võlakordaja	24,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)= käibevara/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja (Kohustused / Passiva kokku*100)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	119 053	36 001	2
Nõuded ja ettemaksed	95 960	3 720	3
Varud	7 214	7 214	
Kokku käibevarad	222 227	46 935	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 508	5 508	
Materiaalsed põhivarad	128 248	101 786	4
Kokku põhivarad	133 756	107 294	
Kokku varad	355 983	154 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 000	
Võlad ja ettemaksed	88 852	25 172	5
Kokku lühiajalised kohustised	88 852	30 172	
Kokku kohustised	88 852	30 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 557	106 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 074	41	
Kokku omakapital	267 131	124 057	
Kokku kohustised ja omakapital	355 983	154 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	799 406	76 164	6
Muud äritulud	14 550	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-608 742	-45 391	7
Mitmesugused tegevuskulud	-23 427	-5 074	8
Tööjõukulud	-27 551	-10 977	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 849	-14 550	
Muud ärikulud	-1 316	0	
Ärikasum (kahjum)	144 071	172	
Intressitulud	3	6	
Intressikulud	-1 000	-137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	143 074	41	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 074	41	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Kelts 2021. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Seb pank	116 173	32 474
Kassa	2 880	3 527
Kokku raha	119 053	36 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 006	94 006
Ostjatelt laekumata arved	94 006	94 006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 954	1 954
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 960	95 960
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 430	2 430
Ostjatelt laekumata arved	2 430	2 430
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 290	1 290
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 720	3 720

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019						
Soetusmaksumus	14 000	83 643	142 500	226 143	732	240 875
Akumuleeritud kulum		-50 686	-74 688	-125 374	-415	-125 789
Jääkmaksumus	14 000	32 957	67 812	100 769	317	115 086
Ostud ja parendused			1 250	1 250		1 250
Muud ostud ja parendused			1 250	1 250		1 250
Amortisatsioonikulu		-7 400	-6 857	-14 257	-293	-14 550
31.12.2020						
Soetusmaksumus	14 000	83 643	143 750	227 393	732	242 125
Akumuleeritud kulum		-58 086	-81 545	-139 631	-708	-140 339
Jääkmaksumus	14 000	25 557	62 205	87 762	24	101 786
Ostud ja parendused	30 000	3 200	17 900	21 100		51 100
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 000					30 000
Muud ostud ja parendused		3 200	17 900	21 100		21 100
Amortisatsioonikulu		21 990	-6 920	15 070	-24	15 046
Müügid (jääkmaksumuses)		-39 684		-39 684		-39 684
31.12.2021						
Soetusmaksumus	44 000	47 159	161 650	208 809	732	253 541
Akumuleeritud kulum		-36 096	-88 465	-124 561	-732	-125 293
Jääkmaksumus	44 000	11 063	73 185	84 248	0	128 248

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 822	66 822
Võlad töövõtjatele	1 524	1 524
Maksuvõlad	5 355	5 355
Muud võlad	15 069	15 069
Dividendivõlad	15 069	15 069
Saadud ettemaksed	82	82
Muud saadud ettemaksed	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	88 852	88 852
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 251	1 251
Võlad töövõtjatele	3 024	3 024
Maksuvõlad	816	816
Muud võlad	20 000	20 000
Dividendivõlad	20 000	20 000
Saadud ettemaksed	81	81
Muud saadud ettemaksed	81	81
Kokku võlad ja ettemaksed	25 172	25 172

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	799 406	76 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	799 406	76 164
Kokku müügitulu	799 406	76 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mahutite tootmine	95 528	6 822
Seadmete rent	703 878	69 342
Kokku müügitulu	799 406	76 164

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	165 466	3 536
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 333	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	128	11 721
Energia	6 232	4 901
Elektrienergia	2 676	0
Kütus	3 556	4 901
Alltöövõtutööd	371 405	13 136
Transpordikulud	578	113
Üür ja rent	12 730	784
Masinate remont, hooldus	13 870	11 200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	608 742	45 391

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	7 183	634
Kütus	7 183	634
Mitmesugused bürookulud	12 679	479
Lähetuskulud	2 712	72
Riiklikud ja kohalikud maksud	660	648
Kindlustus	61	16
Pangateenused	132	87
Muud	0	3 138
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 427	5 074

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	20 660	8 215
Sotsiaalmaksud	6 891	2 762
Kokku tööjõukulud	27 551	10 977
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2022

Kelts OÜ (registrikood: 12073286) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT KELDO	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 074
Kokku	249 631

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)	143 074
Kokku	249 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	703878	88.05%	Jah
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	95528	11.95%	Ei

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