

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing KASTRE TÖÖSTUS

registrikood: 10291607

küla: Vana-Kastre küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62313

e-posti aadress: kastre.toostus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Kastre Tööstus 2016-aasta põhitegevuseks oli:

- ehitusmasinate, masinate ja seadmete rentimine,
- puidu töötlemine ja realiseerimine,
- ehitusplatside ettevalmistus, mulla- ja kaevetööd.

Osaühing Kastre Tööstus on 100%-liselt Eesti erakapitalil põhinev ettevõte.

Osaühing Kastre Tööstus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 602	9 536	
Nõuded ja ettemaksed	39 766	45 458	2
Varud	0	1 980	
Kokku käibevarad	43 368	56 974	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	594 856	611 117	3
Kokku põhivarad	594 856	611 117	
Kokku varad	638 224	668 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	149 887	108 975	
Võlad ja ettemaksed	54 161	66 800	4
Kokku lühiajalised kohustised	204 048	175 775	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 775	233 405	
Kokku pikaajalised kohustised	184 775	233 405	
Kokku kohustised	388 823	409 180	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	17 256	17 256	
Kohustuslik reservkapital	1 726	1 726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 929	212 710	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 510	27 219	
Kokku omakapital	249 401	258 911	
Kokku kohustised ja omakapital	638 224	668 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	58 724	237 409	
Muud äritulud	18 200	99 796	
Mitmesugused tegevuskulud	-44 702	-153 199	
Tööjõukulud	-14 963	-58 962	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 612	-16 309	3
Muud ärikulud	-8 612	-77 566	
Ärikasum (kahjum)	-4 965	31 169	
Intressikulud	-4 545	-3 950	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 510	27 219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 510	27 219	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastre Tööstus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

OÜ Kastre Tööstus arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Kastre Tööstus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arvelduskontodel ja tähtajalisi hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavatest kasulikest eluigadest 5-20 aastat.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Immateriaalse põhivara arvestamisel on lähtutud materiaalse põhivara arvestuspõhimõtetest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Amortisatsiooni on arvestatud lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest elueast 5-20 aastat.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses.

Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud

sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud etapiviisiliselt samades perioodides teenuse osutamisega seotud kulud.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Kastre Tööstus seotud osapoolteks on:

a) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Kastre Tööstus ärilistele otsustele;

b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 749	39 749
Ostjatelt laekumata arved	39 749	39 749
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 766	39 766
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 150	41 150
Ostjatelt laekumata arved	41 150	41 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 308	4 308
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 458	45 458

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	10 369	12 658	783 145	20 628	803 773	826 800
Akumuleeritud kulum		-3 164	-146 238	-680	-146 918	-150 082
Jääkmaksumus	10 369	9 494	636 907	19 948	656 855	676 718
Ostud ja parendused		70 922		9 681	9 681	80 603
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		70 922				70 922
Muud ostud ja parendused				9 681	9 681	9 681
Amortisatsioonikulu		-790	-14 831	-688	-15 519	-16 309
Müügid			-129 895		-129 895	-129 895
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 369	83 580	653 250	30 309	683 559	777 508
Akumuleeritud kulum		-3 954	-161 069	-1 368	-162 437	-166 391
Jääkmaksumus	10 369	79 626	492 181	28 941	521 122	611 117
Amortisatsioonikulu		-790	-12 410	-412	-12 822	-13 612
Müügid			-2 649		-2 649	-2 649
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 369	83 580	650 601	30 309	680 910	774 859
Akumuleeritud kulum		-4 744	-173 479	-1 780	-175 259	-180 003
Jääkmaksumus	10 369	78 836	477 122	28 529	505 651	594 856

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	14 417	99 693
Transpordivahendid	14 417	99 693
Kokku	14 417	99 693

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 376	53 376	
Võlad töövõtjatele	183	183	
Maksuvõlad	602	602	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 161	54 161	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 636	65 636	
Võlad töövõtjatele	1 164	1 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 800	66 800	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 091	45 505
Sotsiaalmaksud	3 872	13 457
Kokku tööjõukulud	14 963	58 962
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

osaühing KASTRE TÖÖSTUS (registrikood: 10291607) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PEETS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 510
Kokku	230 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	48065	81.85%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	6178	10.52%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	2844	4.84%	Ei
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	1637	2.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Peets	35011202725	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	259000 EEK (Lihtomand)
Sulev Lamp	35210112727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1000 EEK (Lihtomand)
Oliver Peets	38201252735	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)
Sirje Sammul	44811022739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kastre.toostus@mail.ee