

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Kasteheina OÜ

registrikood: 11094240

tänavatalu nimi, Soosambla 28

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5035559

e-posti aadress: tarmo.tuisk@laomaailm.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kasteheina OÜ on asutatud 27.12.2004, samal aastal alustati ka tegevusega.
2016 aasta oli ettevõtte 12. tegevusaasta.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on hoonehalduse abitegevused (EMTAK 81101).
ning laokaupade müük.
Tegevuspiirkonnaks on Eesti Vabariik.

Näeme oma edu panti kindlas spetsifikatsioonis, seetõttu üritame tegeleda kindlas
valdkonnas ja seda aasta-aastalt võimalikult efektiivsemalt.

Kasteheina OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 579	4 852	2
Nõuded ja ettemaksed	117 168	107 156	3
Varud	0	3 735	
Kokku käibevarad	146 747	115 743	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 467	31 111	5
Kokku põhivarad	14 467	31 111	
Kokku varad	161 214	146 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50	50	
Võlad ja ettemaksed	37 485	29 122	6
Kokku lühiajalised kohustised	37 535	29 172	
Kokku kohustised	37 535	29 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 870	121 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 997	-6 467	
Kokku omakapital	123 679	117 682	
Kokku kohustised ja omakapital	161 214	146 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	24 501	19 408	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 111	-3 970	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 422	-9 001	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 354	-10 602	
Muud ärikulud	-4 304	-274	
Ärikasum (kahjum)	-690	-4 439	
Muud finantstulud ja -kulud	6 690	2 972	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 000	-1 467	
Tulumaks	-3	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 997	-6 467	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasteheina OÜ 2016 majandusaasta 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.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha ja raha ekvivalentide kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata arvet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot kantakse kuludesse.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmine hetkest ning seda tehakse kuni amortiseerumiseni või vara eemalsumiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud teenuste ja kaupade müügiks kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mil tehing leiab sisuliselt aset.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit 2015. aastal määraga 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulumaksumäärad:

2013. aastal 21%

2014. aastal 21%

2015. aastal 20%

2016. aastal 20%

2017.aastal 20%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	8 228	4 100
Pangakonto	21 351	752
Kokku raha	29 579	4 852

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 531	26 531
Ostjatelt laekumata arved	26 531	26 531
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86
Muud nõuded	90 460	90 460
Ettemaksed	91	91
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 168	117 168
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 052	2 052
Muud nõuded	105 000	105 000
Ettemaksed	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 156	107 156

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		7 255	600
Ettemaksukonto jääk	86		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	7 255	600

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	15 945	41 305	41 305	13 404	70 654
Akumuleeritud kulum	-6 378	-20 363	-20 363	-3 933	-30 674
Jääkmaksumus	9 567	20 942	20 942	9 471	39 980
Ostud ja parendused	0	0	0	1 733	1 733
Amortisatsioonikulu	-1 594	-6 216	-6 216	-2 792	-10 602
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 945	41 305	41 305	15 137	72 387
Akumuleeritud kulum	-7 972	-26 579	-26 579	-6 725	-41 276
Jääkmaksumus	7 973	14 726	14 726	8 412	31 111
Amortisatsioonikulu	-1 595	-2 733	-2 733	-3 027	-7 355
Müügid	0	-9 289	-9 289	0	-9 289
31.12.2016					
Soetusmaksumus	15 945	23 888	23 888	15 137	54 970
Akumuleeritud kulum	-9 567	-21 184	-21 184	-9 752	-40 503
Jääkmaksumus	6 378	2 704	2 704	5 385	14 467

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	5 000	
Transpordivahendid	5 000	
Kokku	5 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	977	977
Maksuvõlad	7 255	7 255
Muud võlad	6 250	6 250
Saadud ettemaksed	23 003	23 003
Tulevaste perioodide tulud	23 003	23 003
Kokku võlad ja ettemaksed	37 485	37 485
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 022	6 022
Maksuvõlad	600	600
Muud võlad	18 750	18 750
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	3 750	3 750
Saadud ettemaksed	3 750	3 750
Tulevaste perioodide tulud	3 750	3 750
Kokku võlad ja ettemaksed	29 122	29 122

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	96 694	91 896
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 173	22 974
Kokku tingimuslikud kohustised	120 867	114 870

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 501	19 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 501	19 408
Kokku müügitulu	24 501	19 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laandusega seotud kaupade müük	13 170	6 519
Laopinna üüri- ja renditeenus	0	0
Seadmete renditeenus	0	0
Laohoonete haldusteenus	11 331	12 539
Muud tulud	0	350
Kokku müügitulu	24 501	19 408

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 460	50	103 069	19 532

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 958	7 704	19 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

Kasteheina OÜ (registrikood: 11094240) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	16.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 997
Kokku	120 867
Jaotamine	
Kokku	120 867

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	11331	46.25%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	13170	53.75%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035559
E-posti aadress	tarmo.tuisk@laomaailm.ee