

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kasteheina OÜ

registrikood: 11094240

tänava/talu nimi, Soosambla 28

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 5035559

e-posti aadress: tarmo.tuisk@laomaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kasteheina OÜ on asutatud 27.12.2004, samal aastal alustati ka tegevusega.
2014 aasta oli ettevõtte 10. 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 146	10 767	2
Nõuded ja ettemaksed	90 447	91 756	3
Kokku käibevara	106 593	102 523	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 980	49 353	5
Kokku põhivara	39 980	49 353	
Kokku varad	146 573	151 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 424	1 272	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	2 424	1 272	
Kokku kohustused	2 424	1 272	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 792	129 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 545	17 944	
Kokku omakapital	144 149	150 604	
Kokku kohustused ja omakapital	146 573	151 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	92 914	32 128	8
Muud äritulud	1 293	3 156	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 923	-3 070	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 437	-4 709	
Tööjõukulud	-1 608	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 362	-12 274	
Muud ärikulud	-16	-651	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 861	14 580	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 861	17 944	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 545	17 944	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 861	14 580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 362	12 274
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 204	-3 117
Kokku korrigeerimised	16 566	9 157
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 309	13 348
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 152	-345
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 316	0
Kokku rahavood äritegevusest	29 954	36 740
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 575	-17 417
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 417
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 575	-3 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	24 439
Saadud laenude tagasimaksed	0	-47 589
Makstud dividendid	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-23 150
Kokku rahavood	5 379	10 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 767	177
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 379	10 590
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 146	10 767

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	129 848	132 660
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	17 944	17 944
31.12.2013	2 556	256	147 792	150 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 545	13 545
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	141 337	144 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasteheina OÜ 2014 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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 2014. aastal määraga 21/79 ja alates 2015. aastast määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. 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%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	817	4 001
Pangakonto	15 329	6 766
Kokku raha	16 146	10 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 284	4 284
Muud nõuded	86 110	86 110
Ettemaksed	53	53
Tulevaste perioodide kulud	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 447	90 447
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 505	7 505
Ostjatelt laekumata arved	7 505	7 505
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	84 110	84 110
Ettemaksed	140	140
Tulevaste perioodide kulud	140	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 756	91 756

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 142	0	1 025
Intress	0	1		
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 143	1	1 025

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 946	54 670	54 670	8 829	79 445
Akumuleeritud kulum	-4 784	-22 836	-22 836	-2 471	-30 091
Jääkmaksumus	11 162	31 834	31 834	6 358	49 354
Ostud ja parendused	0	0	0	4 575	4 575
Amortisatsioonikulu	-1 595	-10 579	-10 579	-1 188	-13 362
Varasemate allahindluste tühistamised	0	4 578	4 578	-274	4 304
Ümberklassifitseerimised	0	-4 891	-4 891	0	-4 891
Muud ümberklassifitseerimised	0	-4 891	-4 891	0	-4 891
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 281	1 281
Maksuvõlad	1 143	1 143
Kokku võlad ja ettemaksed	2 424	2 424
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35	35
Maksuvõlad	1 025	1 025
Saadud ettemaksed	212	212
Muud saadud ettemaksed	212	212
Kokku võlad ja ettemaksed	1 272	1 272

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	113 070	118 234
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 267	29 558
Kokku tingimuslikud kohustused	141 337	147 792

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 914	32 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 914	32 128
Kokku müügitulu	92 914	32 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laondusega seotud kaupade müük	58 334	0
Laopinna üüri- ja renditeenus	12 857	0
Seadmete renditeenus	5 863	0
Laohoonete haldusteenus	15 860	32 128
Kokku müügitulu	92 914	32 128

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 200	0
Sotsiaalmaksud	408	0
Kokku tööjõukulud	1 608	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	91 282	0

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 261	80 799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Kasteheina OÜ (registrikood: 11094240) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	18.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	127 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 545
Kokku	141 337
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Ettepanek jaotada kasumit 20 000 €

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	34580	37.22%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	58334	62.78%	Ei

Sidevahendid

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