

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kastani Teenindus OÜ

registrikood: 11590826

tänava/talu nimi, Voolu tn 4

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93815

telefon: +372 56608806, +372 5271309

faks: +372 4533250

e-posti aadress: fiemeelishau@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	6
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 6 Varud	7
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 9 Laenukohustised	10
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 11 Võlad tarnijatele	11
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 13 Muud võlad	12
Lisa 14 Osakapital	12
Lisa 15 Müügitulu	12
Lisa 16 Muud äritulud	12
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 19 Tööjõukulud	14
Lisa 20 Muud ärikulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Kastani Teenindus on asutatud 2009 aastal. Firma on erakapitalil põhinev osaühing. Tegutsemispiirkond on Saare maakond.

Firma põhitegevusalaks on EMTAK koodi järgi Mootorsõidukite hooldus ja remont, mis hõlmab põhiliselt rehvide müüki, nende paigaldust ja ka remonti. OÜ Kastani Teenindus 2017 a. majandusaasta kasumiks kujunes 38449 eurot.

Firma tegevuse suunaks perspektiivis on jätkuvalt suurt tähelepanu pöörata kliendisuhetele ning kulude kontrolli all hoidmisele. Töötajatele arvestati palka 41111 eurot. Firma juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega makstud tasusid.

Peamised suhtarvud	2017	2016
Müügitulu	421785	421785
Kasum (-kahjum)	38449	-13917
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85	0,64
Likviidsuskordaja	0,19	0,21
Puhas käibekapital	-29176	-92757
Varude käibekordaja	4,11	3,77

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (raha + lühiajalised nõuded + lühiajalised väärtpaberid)/lühiajalised kohustused

Puhaskäibekapitali näitaja = käibevaram - lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja=Müüdnud toodete kulu (Müügikäive)/keskmiste varudega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 783	12 205	2
Finantsinvesteeringud	1 190	0	3
Nõuded ja ettemaksed	35 178	41 193	4
Varud	111 416	111 779	6
Kokku käibevarad	164 567	165 177	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 824	128 956	8
Kokku põhivarad	103 824	128 956	
Kokku varad	268 391	294 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 007	84 712	9
Võlad ja ettemaksed	103 258	103 068	10
Kokku lühiajalised kohustised	136 265	187 780	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 478	70 154	9
Kokku pikaajalised kohustised	57 478	70 154	
Kokku kohustised	193 743	257 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	1 935	1 935	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 708	45 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449	-13 917	
Kokku omakapital	74 648	36 199	
Kokku kohustised ja omakapital	268 391	294 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	458 157	421 785	15
Muud äritulud	1	658	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-341 168	-306 911	17
Mitmesugused tegevuskulud	-56 580	-51 499	18
Tööjõukulud	-55 373	-64 699	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 841	-8 864	
Muud ärikulud	44 004	-2 209	20
Ärikasum (kahjum)	41 200	-11 739	
Intressikulud	-2 675	-2 138	
Muud finantstulud ja -kulud	-76	-40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 449	-13 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449	-13 917	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastani Teenindus 2017. 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 soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamisearuanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euri. 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 akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	15 834	10 200
raha arvelduskontol	949	2 005
Kokku raha	16 783	12 205

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	1 190	1 190
31.12.2017	1 190	1 190

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 908	32 908
Ostjatelt laekumata arved	32 908	32 908
Muud nõuded	2 270	2 270
Laenunõuded	2 270	2 270
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 178	35 178
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 933	38 933
Ostjatelt laekumata arved	38 933	38 933
Muud nõuded	2 260	2 260
Laenunõuded	2 260	2 260
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 193	41 193

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	32 908	38 933
Ostajelt laekumata arved	32 908	38 933
Kokku nõuded ostjate vastu	32 908	38 933

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	97 073	97 779
Ladu	78 156	78 862
Ostetud kaubad müügiks	18 917	18 917
Ettemaksed varude eest	14 343	14 000
lühiajalised ettemaksed	14 343	14 000
Kokku varud	111 416	111 779

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 155	4 144
Üksikisiku tulumaks	420	819
Sotsiaalmaks	1 010	1 867
Kohustuslik kogumispension	64	109
Töötuskindlustusmaksed	74	135
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 723	7 074

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	118 000	1 491	22 681	24 172	10 200	152 372
Akumuleeritud kulum	-16 225	-1 491	-9 420	-10 911	-277	-27 413
Jääkmaksumus	101 775	0	13 261	13 261	9 923	124 959
Ostud ja parendused	14 247					14 247
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	14 247					14 247
Amortisatsioonikulu	-6 381		-927	-927	-1 342	-8 650
Müügid			-1 600	-1 600		-1 600
31.12.2016						
Soetusmaksumus	132 247	1 491	21 081	22 572	10 200	165 019
Akumuleeritud kulum	-22 606	-1 491	-10 347	-11 838	-1 619	-36 063
Jääkmaksumus	109 641	0	10 734	10 734	8 581	128 956
Ostud ja parendused	60 807					60 807
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	60 000					60 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	807					807
Amortisatsioonikulu	-6 624		-9 334	-9 334	1 619	-14 339
Müügid	-60 000		-1 400	-1 400	-10 200	-71 600
31.12.2017						
Soetusmaksumus	133 054	1 491	19 682	21 173	0	154 227
Akumuleeritud kulum	-29 230	-1 491	-19 682	-21 173	0	-50 403
Jääkmaksumus	103 824	0	0	0	0	103 824

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	6 118	6 118			6 kuu euribor		8.11.2022
Swedbank AS	6 558	6 558			6 kuu euribor		04.04.2023
Eraisik Meelis Nau	20 331	20 331					
Lühiajalised laenud kokku	33 007	33 007					
Pikaajalised võlakirjad							
Swedbank AS	32 151			32 151			
Swedbank AS	25 327			25 327			
Pikaajalised võlakirjad kokku	57 478			57 478			
Laenukohustised kokku	90 485	33 007		57 478			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	5 903	5 903			6 kuu euribor	EUR	8.11.2022
Swedbank AS	6 328	6 328			6 kuu euribor	EUR	04.04.2023
Eraisik Meelis Nau	37 981	37 981					
Kastani Metsad OÜ	19 150	19 150					
Eraisik Tõnu Nau	15 350	15 350					
Lühiajalised laenud kokku	84 712	84 712					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	38 269			38 269			
Swedbank AS	31 885			31 885			
Pikaajalised laenud kokku	70 154			70 154			
Laenukohustised kokku	154 866	84 712		70 154			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 759	90 759
Võlad töövõtjatele	2 961	2 961
Maksuvõlad	7 723	7 723
Muud võlad	776	776
Muud viitvõlad	776	776
Saadud ettemaksed	1 039	1 039
Muud saadud ettemaksed	1 039	1 039
Kokku võlad ja ettemaksed	103 258	103 258
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	90 436	90 436
Võlad töövõtjatele	4 322	4 322
Maksuvõlad	7 074	7 074
Muud võlad	1 236	1 236
Muud viitvõlad	1 236	1 236
Kokku võlad ja ettemaksed	103 068	103 068

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	90 759	90 436
Kokku võlad tarnijatele	90 759	90 436

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 297	3 658
Puhkusetasude kohustis	664	664
Võlad töövõtjatele		
Kokku võlad töövõtjatele	2 961	4 322

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	776	776
Sotsiaalmaks	757	757
Töötuskindlustus	19	19
Kokku muud võlad	776	776
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 236	1 236
Sotsiaalmaks	1 207	1 207
Töötuskindlustus	29	29
Kokku muud võlad	1 236	1 236

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	454 468	421 318
Soome	3 689	467
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 157	421 785
Kokku müügitulu	458 157	421 785
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehvide müük, paigaldus ja remont	458 157	421 785
Kokku müügitulu	458 157	421 785

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Investeeringu müügist saadud tulu	0	0
Muud	1	658
Kokku muud äritulud	1	658

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	341 168	306 911
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	341 168	306 911

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	5 056	4 602
Energia	6 118	6 934
Elektrienergia	2 227	2 569
Kütus	3 891	4 365
Mitmesugused bürookulud	284	290
Lähetuskulud	1 067	2 536
Riiklikud ja kohalikud maksud	162	0
Ostetud teenuste kulu (s.h. transport, valve jms)	16 153	7 978
Telefon	964	1 515
Internet	182	182
Panga teenustasu	1 515	611
Valvekulud	1 325	866
Prügi ladustamine	99	99
Jooksev remont	0	0
Reklaam	3 041	176
raamatupidamiskulud	191	167
Juhtmed, lambid, muud materjalid	14 551	5 332
Väikevahend	3 211	1 568
Juriidilised kulud	17	0
Vesi-kanal	396	201
Seadmete rent	664	324
Kindlustus	144	0
Mitmesuguste teenuste ostukulu	779	18 088
Maamaks	0	0
Raamatud, ajalehed, trükised	661	30
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 580	51 499

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	41 110	48 066
Sotsiaalmaksud	14 263	16 633
haigusraha arvestus	0	0
Kokku tööjõukulud	55 373	64 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-44 086	2 127
Kahjum põhivara võõrandamisest	0	0
Muud	82	82
Kokku muud ärikulud	-44 004	2 209

Lisa 21 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	2 270	20 331	2 260	72 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2017

Kastani Teenindus OÜ (registrikood: 11590826) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS NAU	Juhatuse liige	05.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449
Kokku	70 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 157
Kokku	70 157

Aruandeaasta kasum (kahjum) kanda eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)arvele

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 449
Kokku	70 157
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 157
Kokku	70 157

Aruandeaasta kasum (kahjum)kanda eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	458157	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Nederma-Netsaja Põllumajandussaadused	10815401	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4533250
Mobiiltelefon	+372 56608806
Mobiiltelefon	+372 5271309
E-posti aadress	fiemeelisnau@gmail.com