

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Kastani Teenindus OÜ

registrikood: 11590826

tänava/talu nimi, Pikk 74

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 56608806, +372 5271309

faks: +372 4533250

e-posti aadress: meelis.rehvid@mail.ee, fiemeelisnau@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	10
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	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 2013 a. majandusaasta kahjumiks kujunes 8921 eurot.

Firma tegevuse suunaks perspektiivis on jätkuvalt suurt tähelepanu pöörata kliendisuhetele ning kulude kontrolli all hoidmisele. Töötajatele arvestati palka 53301 eurot. Firma juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega makstud tasusid.

Peamised suhtarvud	2013	2012
Müügitulu	494250	529724
Kasum (-kahjum)	-8921	28390
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	1,82
Likviidsuskordaja	0,19	0,91
Puhas käibekapital	-8516	96142
Varude käibekordaja	1,86	3,65

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

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

Puhaskäibekapitali näitaja = käibevarad - lühiajalised kohustused

Varude käibekordaja = müüdud toodete kulu / varude keskmine jääk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 882	24 338	2
Nõuded ja ettemaksed	31 671	79 750	3
Varud	114 131	106 413	5
Kokku käibevara	150 684	210 501	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 460	
Materiaalne põhivara	140 534	44 797	7
Bioloogilised varad	31 600	0	
Kokku põhivara	172 134	48 257	
Kokku varad	322 818	258 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 978	5 002	8
Võlad ja ettemaksed	74 485	58 231	9
Kokku lühiajalised kohustused	83 463	63 233	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	107 337	54 587	8
Kokku pikaajalised kohustused	107 337	54 587	
Kokku kohustused	190 800	117 820	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	1 935	1 935	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 447	108 057	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 920	28 390	
Kokku omakapital	132 018	140 938	
Kokku kohustused ja omakapital	322 818	258 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	494 250	529 724
Muud äritulud	187	2 447
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-338 203	-390 770
Mitmesugused tegevuskulud	-76 682	-71 337
Tööjõukulud	-71 521	-37 309
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 781	-1 840
Muud ärikulud	-2 889	-2 224
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 639	28 691
Intressikulud	-4 281	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 920	28 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 920	28 691

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 639	28 691	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 781	1 840	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 079	
Kokku korrigeerimised	9 781	2 919	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 994	-25 447	
Varude muutus	-7 718	-62 483	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 253	62 888	
Makstud intressid	-5 051	-504	
Kokku rahavood äritegevusest	34 620	6 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 118	-19 682	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 833	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-7 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-118 000	-24 600	
Antud laenud	-8 000	-15 000	
Antud laenude tagasimaksed	30 085	10 500	
Laekunud intressid	770	200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-114 263	-40 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	64 000	60 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 274	-411	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 461	72 728	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-76 189	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 187	56 128	
Kokku rahavood	-19 456	21 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 338	2 895	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 456	21 443	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 882	24 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	1 935	108 057	112 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 390	28 390
31.12.2012	2 556	1 935	136 447	140 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 920	-8 920
31.12.2013	2 556	1 935	127 527	132 018

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastani Teenindus 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	1 202	19 022
raha arvelduskontol	3 680	5 316
Kokku raha	4 882	24 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 458	23 458
Ostjatelt laekumata arved	23 458	23 458
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200
Muud nõuded	8 000	8 000
Laenunõuded	8 000	8 000
Eesti Post AS	7	7
Oru Äri As	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 671	31 671
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 908	48 908
Ostjatelt laekumata arved	48 908	48 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118
Muud nõuded	30 085	30 085
Laenunõuded	30 085	30 085
Oru Äri As	6	6
AS EMT	44	44
S-Link OÜ	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 750	79 750

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	23 458	48 908
Ostajelt laekumata arved	23 458	48 908
Kokku nõuded ostjate vastu	23 458	48 908

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	114 131	106 413
Ladu	114 131	106 413
Kokku varud	114 131	106 413

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	200	5 307	118	4 029
Üksikisiku tulumaks		1 397		1 173
Sotsiaalmaks		2 943		2 700
Kohustuslik kogumispension		191		164
Töötuskindlustusmaksed		268		288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	10 106	118	8 354

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus			1 491	11 249	12 740	12 740
Akumuleeritud kulum			-422	-912	-1 334	-1 334
Jääkmaksumus			1 069	10 337	11 406	11 406
Ostud ja parendused	24 600			15 225	15 225	39 825
Amortisatsioonikulu			-298	-1 452	-1 750	-1 750
Müügid				-4 684	-4 684	-4 684
31.12.2012						
Soetusmaksumus	24 600		1 491	21 790	23 281	47 881
Akumuleeritud kulum	0		-720	-2 364	-3 084	-3 084
Jääkmaksumus	24 600		771	19 426	20 197	44 797
Ostud ja parendused		118 000		12 118	12 118	130 118
Amortisatsioonikulu		-4 425	-300	-5 056	-5 356	-9 781
Ümberklassifitseerimised	-24 600					-24 600
Muud ümberklassifitseerimised	-24 600					-24 600
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	118 000	1 491	33 908	35 399	153 399
Akumuleeritud kulum	0	-4 425	-1 020	-7 420	-8 440	-12 865
Jääkmaksumus	0	113 575	471	26 488	26 959	140 534

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed		7 833
Muud masinad ja seadmed		7 833
Kokku		7 833

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	5 205	5 205			6 kuu euribor	EUR	08.11.2022
Swedbank	3 773	3 773			6 kuu euribor	EUR	04.04.2023
Lühiajalised laenud kokku	8 978	8 978					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	49 373			49 373			
Swedbank	57 964			57 964			
Pikaajalised laenud kokku	107 337			107 337			
Laenukohustused kokku	116 315	8 978		107 337			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	5 002	5 002			6 kuu euribor, 3,550%	EUR	08.11.2022
Lühiajalised laenud kokku	5 002	5 002					
Pikaajalised laenud							
Swedbank	54 587			54 587			
Pikaajalised laenud kokku	54 587			54 587			
Laenukohustused kokku	59 589	5 002		54 587			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	60 154	60 154		
Võlad töövõtjatele	4 220	4 220		
Maksuvõlad	10 106	10 106		
Siimu Auto AS	5	5		
Kokku võlad ja ettemaksed	74 485	74 485		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	45 361	45 361		
Võlad töövõtjatele	4 516	4 516		
Maksuvõlad	8 354	8 354		
Kokku võlad ja ettemaksed	58 231	58 231		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	60 154	45 361
Kokku võlad tarnijatele	60 154	45 361

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	743	716
Võlad töövõtjatele	3 477	3 555
Kokku võlad töövõtjatele	4 220	4 271

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	40

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	493 162	529 724
Soome	1 088	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	494 250	529 724
Kokku müügitulu	494 250	529 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehvide müük, paigaldus ja remont	494 250	529 724
Kokku müügitulu	494 250	529 724

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 338
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5
Investeeringu müügist saadud tulu	0	95
Muud	187	9
Kokku muud äritulud	187	2 447

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	338 203	390 770
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	338 203	390 770

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 651	4 682
Energia	15 610	9 682
Elektrienergia	3 502	1 920
Soojusenergia	5 142	0
Kütus	6 966	7 762
Mitmesugused bürookulud	292	1 623
Lähetuskulud	3 784	532
Riiklikud ja kohalikud maksud	502	383
Ostetud teenuste kulu (s.h. transport, valve jms)	28 768	48 888
Telefon	1 035	1 194
Internet	220	364
Panga teenustasu	212	175
Valvekulud	590	644
Juriidilised kulud	37	0
Prügi ladustamine	26	0
Jooksev remont	29	0
Reklaam	278	0
raamatupidamiskulud	80	0
Juhtmed, lambid, muud materjalid	9 221	0
Väikevahend	3 271	0
Raieteenus	6 759	0
Vesi-kanal	257	0
Seadmete rent	906	2 231
Muud	154	939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 682	71 337

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	53 301	27 710
Sotsiaalmaksud	18 122	9 511
haigusraha arvestus	99	87
Kokku tööjõukulud	71 522	37 308
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	44	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	299	5
Investeeringute müügist saadud kahju	0	1 355
Muud	2 546	864
Kokku muud ärikulud	2 889	2 224

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	30 085

2013		Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 000	
2012	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	460	1 940	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2014

Kastani Teenindus OÜ (registrikood: 11590826) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS NAU	Juhatuse liige	01.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 920
Kokku	127 527

Aruandeaasta kahjum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 447
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 920
Kokku	127 527

Aruandeaasta kahjum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	494250	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Nau	37708100032	Raja 1-2, Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4533250
Mobiiltelefon	+372 56608806
Mobiiltelefon	+372 5271309
E-posti aadress	fiemeelismail@gmail.com
E-posti aadress	meelis.rehvid@mail.ee