

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Saadud ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13

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 2011. a. majandusaasta kasumiks kujunes 71756 eurot.

Firma tegevuse suunaks perspektiivis on jätkuvalt suurt tähelepanu pöörata kliendisuhetele ning kulude kontrolli all hoidmisele. Töötajatele arvestati palka 38723 eurot. Firma juhatuse liikmele ei ole arvestatud ega makstud tasusid.

Peamised suhtarvud	2010	2011
Müügitulu	534872	565278
Kasum (-kahjum)	38696	71756
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	2,39
Likviidsuskordaja	0,87	0,55
Puhas käibekapital	37369	101143
Varude käibekordaja	9,14	3,84

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

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Kastani Teenindus 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
3. OÜ Kastani Teenindus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 895	9 069	2
Nõuded ja ettemaksed	63 783	38 665	
Varud	106 928	44 568	
Kokku käibevara	173 606	92 302	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 406	3 423	6
Kokku põhivara	11 406	3 423	
Kokku varad	185 012	95 725	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 464	54 933	7
Kokku lühiajalised kohustused	72 464	54 933	
Kokku kohustused	72 464	54 933	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	1 935	1 935	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 301	-460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 756	36 761	
Kokku omakapital	112 548	40 792	
Kokku kohustused ja omakapital	185 012	95 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	565 278	534 872	12
Muud äritulud	99	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-414 845	-407 310	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 761	-24 970	
Tööjõukulud	-52 078	-63 426	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 157	-177	
Muud ärikulud	-484	-296	
Ärikasum (kahjum)	72 052	38 697	
Finantstulud ja -kulud	-296	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 756	38 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 756	38 696	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 052	38 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 157	177	
Kokku korrigeerimised	1 157	177	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 036	-38 618	
Varude muutus	-63 442	-44 568	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 531	54 932	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-300	-1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 966	10 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 140	-3 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 140	-3 600	
Kokku rahavood	-6 174	7 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 069	2 050	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 174	7 019	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 895	9 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		-460	2 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 935	36 761	38 696
31.12.2010	2 556	1 935	36 301	40 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 756	71 756
31.12.2011	2 556	1 935	108 057	112 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Kastani Teenindus 2011. 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 arvestusprintsiibi 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 akumulieeritud 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	161	9 034	
Kassa	161	0	2
Arvelduskontod	2 734	35	
Arvelduskonto	2 734	0	2
Kokku raha	2 895	9 069	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	37 116
Ostjatelt laekumata arved	37 116
Muud nõuded	25 585
Laenunõuded	25 585
Ettemaksed	1 082
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 783

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	806	247
Üksikisiku tulumaks	798	1 190
Sotsiaalmaks	1 736	2 571
Kohustuslik kogumispension	78	39
Töötuskindlustusmaksed	221	327
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 639	4 374

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	106 928	44 568
Ladu	106 928	44 568
Kokku varud	106 928	44 568

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	1 491	2 109	3 600	3 600
Amortisatsioonikulu	-124	-53	-177	-177
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 491	2 109	3 600	3 600
Akumuleeritud kulum	-124	-53	-177	-177
Jääkmaksumus	1 367	2 056	3 423	3 423
Ostud ja parendused		9 140	9 140	9 140
Amortisatsioonikulu	-298	-859	-1 157	-1 157
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 878	47 917	8
Võlad töövõtjatele	2 868	2 642	9
Maksuvõlad	3 639	4 374	4
Saadud ettemaksed	79	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	72 464	54 933	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	65 878	47 917

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 600	2 542
Puhkusetasude kohustus	1 219	100
Haigusrahad	49	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 868	2 642

Lisa 10 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Saamela OÜ	79	0
Kokku saadud ettemaksed	79	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Meelis Nau ID 37708100032 Kuressaare Kokku üks osanik, kes omab 100% ehk 2556 euri osa nimiväärtusest.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	564 727	534 580
Soome	551	292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	565 278	534 872
Kokku müügitulu	565 278	534 872
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rehvide müük, paigaldus ja remont	565 278	534 872
Kokku müügitulu	565 278	534 872

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	99	4
Kokku muud äritulud	99	4

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 004	6 038
Energia	6 399	4 515
Elektrienergia	1 753	1 699
Soojusenergia	166	200
Kütus	4 480	2 616
Mitmesugused bürookulud	565	2 302
Lähetuskulud	65	61
Ostetud teenuste kulu (s.h. transport, valve jms)	12 263	8 529
Muud	465	3 525
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 761	24 970

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	38 724	47 237
Sotsiaalmaksud	13 356	16 188
Kokku tööjõukulud	52 080	63 425
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	6

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 440	28 500	493	5 509
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			77	

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23 790	17 135	58 338	10 996
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				170

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

Aruande digitaalallkirjad

Kastani Teenindus OÜ (registrikood: 11590826) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS NAU	Juhatuse liige	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 756
Kokku	108 057
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 057
Kokku	108 057

2011.aasta kasum kanda eelmise aasta jaotamata kasumi arvele

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 756
Kokku	108 057
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 057
Kokku	108 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	565278	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	fiemeelismnau@gmail.com
E-posti aadress	meelis.rehvid@mail.ee