

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kastoram Wood OÜ

registrikood: 12093952

tänavatalu nimi: Sinika tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10613

telefon: +372 5030667

e-posti aadress: ivo.jaama@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Kastoram Wood registreeriti Äriregistris 19.04.2011.aastal. Osaühingu põhitegevuseks on puitaara ja puidust kaubaaluste tootmine.

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal moodustas OÜ Kastoram Wood müügitulu 1 437 121 eurot. 99% toodangust turustati Eestis ja 1% muudes Euroopa Liidu riikides. Tootmiskulud olid 1 034 330 eurot ja mitmesugused tegevuskulud 73 022 eurot. Ettevõtte 2017. aasta puhaskasum oli 111 191 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Likviidsuskordaja	3,1	2,7
Võlakordaja	0,4	0,3
Müügitulu puhasrentaablus	7,7%	8,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja= (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja= Kohustused / Kohustused ja omakapital kokku

Müügitulu puhasrentaablus(%) = Puhaskasum / müügitulu * 100

Personal

OÜ Kastoram Wood keskmine töötajate arv majandusaastal oli 13.

Ettevõtte juhatus koosneb ühes liikmest. Juhatuse liikmele juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

2017.aastal moodustasid ettevõtte töötajatele arvestatud töötasud 165 918 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Kastoram Wood eesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata puitaara ja puidust ning papist kaubaaluste tootmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 921	167 592	
Nõuded ja ettemaksed	316 146	182 914	2
Varud	100 909	95 033	3
Kokku käibevarad	551 976	445 539	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	32 893	0	
Kokku põhivarad	32 893	0	
Kokku varad	584 869	445 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 109	0	
Võlad ja ettemaksed	140 852	127 818	5
Kokku lühiajalised kohustised	143 961	127 818	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 996	0	
Kokku pikaajalised kohustised	11 996	0	
Kokku kohustised	155 957	127 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 221	210 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 191	104 698	
Kokku omakapital	428 912	317 721	
Kokku kohustised ja omakapital	584 869	445 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 437 121	1 235 757	7
Muud äritulud	8 478	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 875	-11 177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 034 330	-851 998	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 023	-66 503	
Tööjõukulud	-219 292	-195 909	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 566	0	
Muud ärikulud	-317	-788	
Ärikasum (kahjum)	111 196	109 382	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	316	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 191	109 698	
Tulumaks	0	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 191	104 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastoram Wood raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Kastoram Wood kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on oma olemuselt sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetus, mille korral kasutatakse neid ainult teatud kulutuste katteks või teatud tingimuste tagamiseks. Tegevuse sihtfinantseerimine on ette nähtud konkreetsete tegevustega seotud kulutuste katmiseks teatud perioodi jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

(Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 6.)

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	316 146	316 146
Ostjatelt laekumata arved	316 146	316 146
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 146	316 146
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	181 390	181 390
Ostjatelt laekumata arved	181 390	181 390
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 524	1 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 914	182 914

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	100 909	95 033
Kokku varud	100 909	95 033

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 632	1 524	
Üksikisiku tulumaks	2 799		3 387
Sotsiaalmaks	9 607		9 885
Kohustuslik kogumispension	283		338
Töötuskindlustusmaksed	493		547
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 814	1 524	14 157

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 892	104 892	
Võlad töövõtjatele	20 146	20 146	
Maksuvõlad	15 814	15 814	4
Kokku võlad ja ettemaksed	140 852	140 852	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	97 270	97 270	
Võlad töövõtjatele	16 391	16 391	
Maksuvõlad	14 157	14 157	
Kokku võlad ja ettemaksed	127 818	127 818	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	343 130	254 177
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	85 782	63 544
Kokku tingimuslikud kohustised	428 912	317 721

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 425 158	1 225 712
Soome	11 963	10 045
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 437 121	1 235 757
Kokku müügitulu	1 437 121	1 235 757
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puittaara ja kaubaaluste tootmine	1 437 121	1 235 757
Kokku müügitulu	1 437 121	1 235 757

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	165 918	151 503
Sotsiaalmaksud	53 374	44 406
Kokku tööjõukulud	219 292	195 909
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Kastoram Wood OÜ (registrikood: 12093952) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO JAAMA	Juhatuse liige	23.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	315 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 191
Kokku	426 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	1437121	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Jaama	36403110327	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5030667
E-posti aadress	ivo.jaama@gmail.com