

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osaühing Kaseoru

registrikood: 10314314

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Muratsi küla,
Saare tee 5

postisihthnumber: 93859

telefon: +372 4556624, +372 56488537

faks: +372 4556624

e-posti aadress: kaseoruoy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Kaseoru põhitegevusalaks on transportteenuste osutamine, täiendava tegevusvaldkonnana tegeletakse kooli- ja kontoritarvete jaemüügiga Kuressaares. Ettevõtte on tegutsenud järjepidevalt ja omab kindlat kliendibaasi nii transpordisektoris kui ka jaekaubanduses.

Tulud, kulud ja majandustulemus

Ettevõtte 2024. majandusaasta müügitulu kokku oli 717 525 eurot, millest:

transporditeenuste osakaal moodustas 509 458 eurot (ca 71%)

kaubamüügi osakaal moodustas 194 919 eurot (ca 27%)

Võrreldes eelneva aastaga (2023) suurenes kogumüügitulu 2,2%. Transporditeenuste müügitulu kasvas 3,8% ning poe kaubamüük 0,5%.

Ettevõtte põhitegevuse kahjum 2024. aastal oli -8 942 eurot (2023: -17 099 eurot).

Ettevõtte puhaskahjum kujunes -10 001 euroks (2023: -17 090 eurot), mis näitab küll kahjumlikku tegevust, kuid samas olulist paranemist võrreldes varasema aastaga. Paranenud tulemus tuleneb eelkõige transpordikulude paremast juhtimisest ja kaubakulu vähenemisest.

Peamised kulugrupid olid:

autokulud (kütus, hooldus, kindlustus jms) kokku 490 000 eurot

kaubad kuluks 128 561 eurot

tööjõukulud (palgad ja maksud) kokku 225 000 eurot

muud tegevuskulud (rent, kontorikulud, side, maksud jm) ca 88 000 eurot

Ettevõtte põhivarade jääkväärtus suurenes 2024. aasta lõpu seisuga 100 154 euronit (2023: 90 587 €). Investeeringud uutesse seadmetesse ning inventari olid suunatud efektiivsuse tõstmisele transpordisektoris.

Personal

aastal oli OÜ Kaseoru keskmine töötajate arv 9. Tööjõukulud (sh maksud) moodustasid kokku 225 000 eurot. Tööjõukulude osakaal müügitulust oli 31%.

Finantsseis ja kohustused

aasta lõpu seisuga oli ettevõttel raha ja pangakontodel 53 058 eurot.

Ettevõtte nõuded ostjate vastu suurenesid 89 319 euronit. Kohustuste kogumaht oli 98 995 eurot, millest suuremad moodustasid liisingukohustused ja tarnijate võlad.

Omakapital oli 251 318 eurot, mis katab kohustusi piisava varuga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks (2025)

Ettevõtte prioriteediks on:

müügitulu stabiilne kasv läbi uute kliendisuhete transpordisektoris,

tegevuskulude vähendamine, sh parema logistika planeerimise ja autopargi optimeerimise abil,

tööjõu tõhusam rakendamine,

varude juhtimise parendamine ja likviidsuse tugevdamine.

Ettevõtte jätkab mõõdukalt konservatiivse ja kuluteadliku strateegiaga, keskendudes kasumlikkuse taastamisele.

Tarmo Kaseorg

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	53 058	52 293	2
Nõuded ja ettemaksed	94 043	67 757	
Varud	43 057	43 850	4
Kokku käibevarad	190 158	163 900	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	60 000	60 000	
Materiaalsed põhivarad	100 154	90 587	6
Kokku põhivarad	160 154	150 587	
Kokku varad	350 312	314 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 181	0	
Võlad ja ettemaksed	61 556	53 167	8
Kokku lühiajalised kohustised	73 737	53 167	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 257	0	
Kokku pikaajalised kohustised	25 257	0	
Kokku kohustised	98 994	53 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 800	12 800	11
Kohustuslik reservkapital	1 790	1 790	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 729	263 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001	-17 090	
Kokku omakapital	251 318	261 320	
Kokku kohustised ja omakapital	350 312	314 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	711 611	701 642	12
Muud äritulud	5 914	295	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-375 389	-371 846	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 362	-89 677	
Tööjõukulud	-224 976	-219 052	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 933	-32 229	
Muud ärikulud	-3 807	-6 232	
Ärikasum (kahjum)	-8 942	-17 099	
Intressikulud	-1 065	0	
Muud finantstulud ja -kulud	6	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 001	-17 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001	-17 090	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaseoru OÜ 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhised.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud õiglase väärtuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kaseoru OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Lühiajalised nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded ostjate vastu on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, kusjuures iga konkreetse kliendi nõuet on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlused on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Tulud

Kaupade müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest, eeldusel, et tehinguga seotud tulusid ja kulusid on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto	52 247	51 397
Kassa	811	896
Kokku raha	53 058	52 293

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ostjatelt laekumata arved	89 319	65 119
Ostjatelt laekumata arved	89 319	65 119
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Kokku nõuded ostjate vastu	89 319	65 119

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	42 904	43 850
Ettemaksed varude eest	153	0
Kokku varud	43 057	43 850

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 987	4 167
Üksikisiku tulumaks	2 455	2 291
Erisoodustuse tulumaks	119	119
Sotsiaalmaks	5 102	4 650
Kohustuslik kogumispension	152	137
Töötuskindlustusmaksed	357	324
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 172	11 688

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	325 975	4 483	330 458	6 480	336 938
Akumuleeritud kulum	-220 830	-4 483	-225 313	-1 579	-226 892
Jääkmaksumus	105 145	0	105 145	4 901	110 046
Ostud ja parendused	13 063	1 625	14 688		14 688
Muud ostud ja parendused	13 063	1 625	14 688		14 688
Amortisatsioonikulu	-30 567	-313	-30 880	-1 350	-32 230
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 917		-1 917		-1 917
31.12.2023					
Soetusmaksumus	300 689	6 108	306 797	6 480	313 277
Akumuleeritud kulum	-214 965	-4 796	-219 761	-2 929	-222 690
Jääkmaksumus	85 724	1 312	87 036	3 551	90 587
Ostud ja parendused	48 500		48 500		48 500
Muud ostud ja parendused	48 500		48 500		48 500
Amortisatsioonikulu	-36 777	-536	-37 313	-1 620	-38 933
31.12.2024					
Soetusmaksumus	320 989	6 108	327 097	6 480	333 577
Akumuleeritud kulum	-223 542	-5 332	-228 874	-4 549	-233 423
Jääkmaksumus	97 447	776	98 223	1 931	100 154

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	5 077	11 000
Transpordivahendid	5 077	11 000
Kokku	5 077	11 000

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Liising	37 439	12 181	25 258
Kapitalirendinõuded kokku	37 439	12 181	25 258

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 939	35 939
Võlad töövõtjatele	9 191	9 191
Maksuvõlad	11 172	11 172
Muud võlad	5 246	5 246
Muud viitvõlad	5 246	5 246
Saadud ettemaksed	8	8
Muud saadud ettemaksed	8	8
Kokku võlad ja ettemaksed	61 556	61 556
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 409	27 409
Võlad töövõtjatele	9 056	9 056
Maksuvõlad	11 688	11 688
Muud võlad	5 005	5 005
Muud viitvõlad	5 005	5 005
Saadud ettemaksed	9	9
Muud saadud ettemaksed	9	9
Kokku võlad ja ettemaksed	53 167	53 167

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Võlad hankijatele	35 939	27 409
Ostjate ettemaksed	9	9
Kokku võlad tarnijatele	35 948	27 418

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	9 191	9 056
Kokku võlad töövõtjatele	9 191	9 056

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	12 800	12 800
Osade arv (tk)	200	200

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	709 912	690 466
Soome	1 699	11 176
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	711 611	701 642
Kokku müügitulu	711 611	701 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	511 157	502 064
Kaubanduslik tegevus	200 454	199 578
Kokku müügitulu	711 611	701 642

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	168 182	163 741
Sotsiaalmaksud	56 795	55 311
Kokku tööjõukulud	224 977	219 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 501	35 625
Kokku müüdud	39 501	35 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2025

Osaühing Kaseoru (registrikood: 10314314) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASEORG	Juhatuse liige	03.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	246 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 001
Kokku	236 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	EMTAK 2025	511157	71.83%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	EMTAK 2025	200454	28.17%	Ei