

266408

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

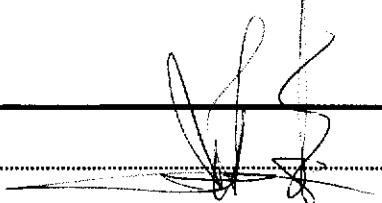
04-07-2007

Äriregistri kood	10698763	Tallinn
------------------	----------	---------

2006.a**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

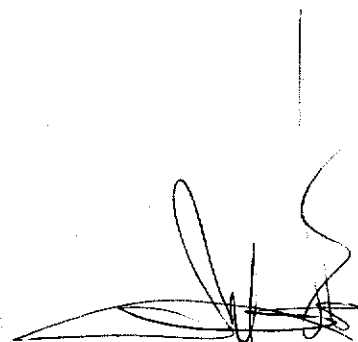
Majandusaasta algus " 01 " jaanuar 2006 ja lõpp " 31 " detsember 2006 a.

Ärinimi	OÜ KASTOR GAAS
Aadress	Peterburi tee 53, Tallinn 11415

Juhatuse liige	Margus Kastor
	
	6050985
	6050986
	telefon fax
Põhitegevusala	Gaasivarustuse projekteerimine; gaasiseadmete müük, tehniline nõustamine ja gaasivarustuse hooldamine
Omandivorm	eraomand

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss	4 (1-3)
Kasumiaruanne	5 (1-2)
Rahavoogude aruanne	6 (1-2)
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Põhivara liikumine	8
Lisa 3 Majandusaasta kasumisjaotamise otsus	8
Lisa 4 Seletuskiri rahandusnäitajate juurde	9

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Tegevusaruanne

Aruandeaastal tegeles äriühing oma põhikirjalise tegevusega küttesüsteemide, – võrkude ehitus- ja projekteerimine ning gaasivarustustööde ja gaasivarustussüsteemide- projekteerimistöödega.

Erakorralised projektid puudusid. OÜ Kastor Gaas tegevusalaks jääb gaasivarustuse projekteerimine, gaasiseadmete müük, tehniline nõustamine ja gaasivarustuse hooldamine.

Juhatus (juhataja) tasu	12 643
Töötajate tasu üldsumma	412 153
Töötajate keskmine arv	3

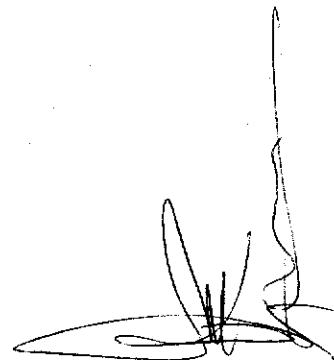
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon

OÜ Kastor Gaas deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- OÜ Kastor Gaas omanikus on Margus Kastor ik 37206035712 osalusega 100%.
Elukoht: Harjumaa, Harku vald
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kastor Gaas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitaud;
- OÜ Kastor Gaas on jätkuvalt tegutsev

Margus Kastor
Juhatus liige



ÕÜ KASTOR GAAS

RAAMATUPIDAMISBILANSS AKTIVA

I KÄIBEVARA

	per.lõpp	per.algus
Raha		
Pangakontod ja kassa	197 985	368 474
	0	
	197 985	368 474
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatelt laekumata arved	495 070	851 992
	495 070	851 992
Mitmesugused nõuded.		
Nõuded ema- ja tütarettevõtete vastu		
Nõuded sidusettevõtete vastu		
Arveldused aktsionäridega		
Muud lühiajalised nõuded	215 048	-27 892
	215 048	-27 892
Varud		
Tooraine ja materjal		
Lõpetamata toodang		
Valmistoodang		
Ostetud kaubad müügiks		233 635
Ettemaksed hankijatele	322 129	0
	322 129	233 635
KOKKU KÄIBEVARA	1 230 232	1 426 209

AKTIVA

II PÕHIVARA

	per.lõpp	per.algus
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		
Masinate ja seadmed (soetusmaksumuses)	373 047	373 047
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	13 000	13 000
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	251 541	185 299
	134 506	200 748
KOKKU PÕHIVARA	134 506	200 748
KOKKU AKTIVA	1 364 738	1 626 957

PASSIVA

III LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

	per.lõpp	per.algus
Ostjate ettemaksud toodete ja kaupade eest		979
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	821 820	842 198
Vekslivõlad		
	821 820	842 198
Mitmesugused võlad		
Võlad tütar- või emajärgsetele		
Muud lühiajalised võlad		200 000
	0	200 000
Maksuvõlad	97 765	92 217
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		
Võlad töövõtjatele	24 769	22 768
Dividendivõlad		
Intressivõlad		
Muud viitvõlad	21 713	
KOKKU	46 482	22 768

KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	966 067	1 158 162
--------------------------------------	----------------	------------------

IV PIKAAJALISED KOHUSTUSED

	per.lõpp	per.algus
Pikaajalised võlakohustused		
Mittekonverteeritavad võlakohustused		
Konverteeritavad võlakohustused		
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmistel perioodidel		
Muud laenud (kapitalirent)	46 744	75 796
	46 744	75 796
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	46 744	75 796

PASSIVA

V OMAKAPITAL

	per.lõpp 1	per.algus 2
22. Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
23. Aazhio		
25. Ümberhindluse reserv		
26. Reservid	20 996	20 996
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	332 003	131 517

28. Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 072	200 486
29. Oma osad ja aktsiad (miinus)		

KOKKU OMAKAPITAL	351 927	392 999
-------------------------	---------	---------

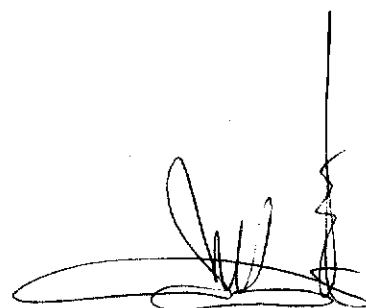
KOKKU PASSIVA	1 364 738	1 626 957
----------------------	------------------	------------------

TRUE

TRUE

0

0



OÜ KASTOR GAAS

KASUMIARUANNE skeem 1

ÄRITULUD	Rea nr. 0	per.lõpp 1	per.algus 2
1. Realiseerimise netokäive	K010	4 300 614	3 318 603
2. Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	K020		
3. Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks tehtud põhivara valmistamisel	K030		
4. Muud äritulud sh. põhivara müügitulu	K040 K041	6 106	
KOKKU ÄRITULUD	K100	4 306 720	3 318 603
ÄRIKULUD	Rea nr. 0	per.lõpp 1	per.algus 1
5. Kaubad, toore, materjal ja teenused	K210	2 958 686	2 139 976
6. Mitmesuguse tegevuskulud	K220	773 441	624 529
7. Tööjõukulud	K230	549 423	330 442
7a. Palgakulu	K231	412 153	248 455
7b. Sotsiaalmaksud sh töötuskindlustus	K232	136 010	81 987
7c. Pensionikulu	K233	1 260	
8. Kulum	K240	66 242	17 605
8a. Põhivara kulum ja väärtuse langus	K241	66 242	17 605
8b. Käibevara allahindlus	K242		
9. Muud ärikulud	K250		5 565
KOKKU ÄRIKULUD	K260	4 347 792	3 118 117
ÄRIKASUM	K300	-41 072	200 486

KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST	K600	-41 072	200 486
--------------------------	------	---------	---------

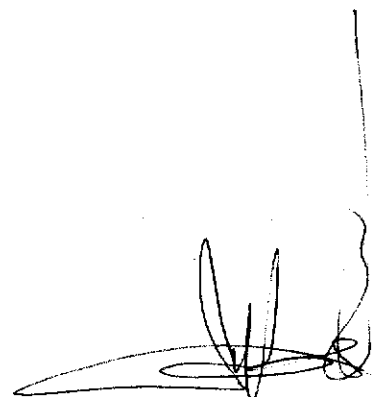
13. Erakorralised kulud	K720		
-------------------------	------	--	--

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	K900	-41 072	200 486
-------------------------	------	---------	---------

-41 072

TRUE

0



ÕÜ KASTOR GAAS

RAHAVOOGUDE ARUANNE I

1. ÄRITEGEVUSEST tulenevad rahavood

	Rea nr.	Aruande aasta	Eelmine aasta
	0	1	2
Ärikasum	RV100	-41072	200486
Äritegevusega korrigeerimine			
1.1. Korrigeerimine kulumiga	RV101	66242	17605
1.2. Klientide v?lgnevuse muutumine	RV102	113003	-306420
1.3. Varude muutus	RV103	-88494	-209458
1.4. Tulevaste perioodide kulud	RV104	5548	
1.5. Hankijate v?lgnevuse muutus	RV105	-20378	504569
1.6. Muude v?lgade muutus	RV106	-176286	169386

1.6. RAHA sissetulek äritegevusest	RV110	-141437	376168
---	-------	----------------	---------------

1.7. Lühiajaliste laenude intressi tulud - kulud	RV116		
1.8. Makstud maksud	RV117		

1.9. RAHAVOOG enne erakorralisi sündmusi	RV120		
---	-------	--	--

1.10. Erakorralised tulud	RV121	0	
1.11. Erakorralised kulud	RV122	0	

RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	RV150		
-------------------------------	-------	--	--

2. INVESTEERINGUTEST tulenevad rahavood

	Rea nr.	Aruande aasta	Eelmine aasta
	0	1	2
2.1. Materiaalse p?hivara soetus / müük (sh. ettemaksud)	RV201	0	

RAHAVOOG INVESTEERINGUTEST	RV210	0	
-----------------------------------	-------	---	--

3. FINANTSEERINGUTEST tulenevad rahavood

	Rea nr.	Aruande aasta	Eelmine aasta
	0	1	2
3.1. Saadud raha aktsiate emiteerimisest	RV301	0	
3.2. Saadud / tagastatud lühiajalisi laene	RV302	0	
3.3. Saadud / tagastatud pikaajalisi laene	RV303	-29052	-28293
3.4. Makstud intressid	RV304		
3.5. Makstud dividendid	RV305	0	
3.6. Muud	RV306	0	

RAHAVOOG FINANTSEERINGUTEST	RV310	-29052	-28293
------------------------------------	-------	---------------	---------------

RAHAVOOG KOKKU	RV400	-170489	325307
----------------	-------	---------	--------

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUL	RV500	368474	43167
--	-------	--------	-------

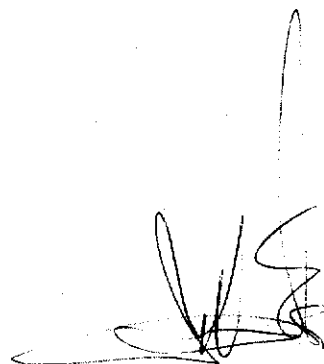
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUL	RV600	197985	368474
--	-------	--------	--------

TRUE

muutus

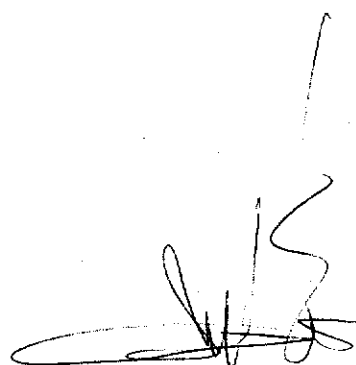
-170489

0



OÜ KASTOR GAAS

Omakapital aasta algul kokku						392999
	Aktsia kapital	Umber- hindluse reserv	Reserv- kapital	Muud reservid	Jaota- mata kasum	Tresoor- aktsiad (miinus)
Bilanss (2005)	40000				332003	
Aruandeaasta kasum (2006)					-41072	
Reserv kapital				20996		
Dividendid					-20000	
Lõppbilanss 2006.a.	40000			20996	270931	
Omakapital aasta lõpul kokku						331927



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

OÜ Kastor Gaas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2006 ja lõppes 31. detsember 2006. a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodil kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

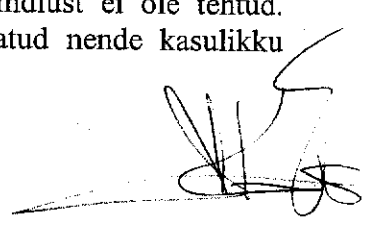
Lisa 2 Põhivara liikumine

2005. a				
Aasta alguseks	sissetulek	väljaminek	aasta lõpuks	akumul. Kulum
373 047			200 748	185 299
2006. a				
373 047			134 506	251 541

Kogu tootmislik põhivara on piiratud kasutusega materiaalne põhivara.

2006. a majandusaastal põhivara allahindlust ega juurdehindlust ei ole tehtud.

Põhivara amortisatsiooniperioodi kehtestamisel on arvestatud nende kasulikkude



tööga, millest lähtudes on kinnitatud igale põhivarale eraldi amortisatsiooninormid. Majandusaasta jooksul amortisatsioonimeetodi muutusi toimunud ei ole. Põhivara loetakse vara, mille kasulik tööiga ületab aastat ja soetusmaksumuis on üle 50 000 - 100 000 krooni. Amortisatsiooni arvestamise meetod on lineaarne.

Amortisatsiooninormid:

Masinaid ja seadmeid kuni 40% aastas.

Lisa 3 Majandusaasta kasumisjaotamise otsus

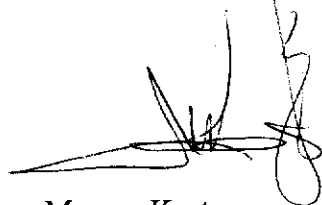
OÜ Kastor Gaas teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

2006.a majandustegevusest tekkinud kahjum -41 072 katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

2006.a maksti välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt 20 000 krooni.

2007.a I kvartalis maksti välja dividende eelmiste perioodide jaotamata kasumist 100 000 krooni.

Peale majandusaasta aruande kinnitamist jääb eelmiste perioodide jaotamata kasumiks 170 931 krooni (332 003- (-41 072)-20 000-100 000).



Margus Kastor
Juhatuse liige

SELETUSKIRI RAHANDUSNÄITAJATE JUURDE. OÜ KASTOR GAAS

1. MAKSEVÕIME NÄITAJAD:

Maksevõime kattekordaja:

e. Current ratio

Aasta algus.

1,23

Aasta lõpp.

1,27

VALEM: $\text{Likviidne vara} + \text{nõuded} + \text{varud} / \text{lühiajalised kohustused} + \text{võlad}$

Likviidsus kordaja:

e. Quick ratio

Aasta algus.

1,05

Aasta lõpp.

0,94

VALEM: $\text{Likviidne vara} + \text{nõuded} / \text{lühiajalised kohustused} + \text{võlad}$

2. EFEKTIIVSUSE NÄITAJAD:

Raha laekumise vâlde:

(päevades)

69

VALEM: $\text{Ostjate võlad} / (\text{netorealiseerimine} / 360)$

Tegevusvarude käibekiirus:

päevades

39

kuudes

1

VALEM: $\text{kauba varu} / (\text{realiseeritud kauba kulu} / 360)$
 $30 / \text{eelmine näitaja päevades}$

3. KAPITALI STRUKTUURI NÄITAJAD:

Üldine võlakordaja

Aasta algus.

0,76

Aasta lõpp.

0,74

VALEM: $\text{võõrkapital} / \text{bilansi maht}$

Hankijate võlgnevuse väide:
(päevades)

97

VALEM: $\text{võlg hankijatele} / ((\text{kaup perioodi lõpul-kaup perioodi algul}) * \text{realiseeritud kaup}) * 360$

4. TULUKUSE SUHTARVUD:

Käiberentaablus:

e. Profit margin

-1,0%

VALEM: $\text{puhaskasum} / \text{netokäive}$

Firma aktive tulukus

e. Return on assets

-2,7%

VALEM: $\text{puhaskasum} / ((\text{algbilanss} - \text{l?ppbilanss}) / 2)$

Investeeringute

funktsioneerimisrentaablus:

e. Return on investment

-3,0%

VALEM: $\text{kasum majandustegevusest} / \text{l?ppbilansi maht}$

Omakapitali tulukus:

e. Return on equity.

-11,7%

VALEM: $\text{puhaskasum-eelisdividendid} / (\text{l?ppbilanss-laen-võlg-pikaajalinevõlg})$

Tulukusaste

-5,3%

(Soomes kasutatav näitaja)

s. Tuottoaste / operat. pääoma.

VALEM: $(\text{netokasum} + \text{intress}) / (\text{ostjate võlg} + \text{kaup} + \text{põhivara-hankijate võlg})$

5. PANKROTI OHUNÄITAJAD:

Altmanni võrrand II : Z=

3,9

VALEM: $1.2 * (\text{likviidsed varad} + \text{nõuded} + \text{varud-lühiajalised laenud ja võlad}) +$
 $1.4 * (\text{eelmistele aastatele jaotamata kasum} / \text{bilansi maht}) + 3.3 * (\text{äri kasum} / \text{bilansi maht}) +$
 $0.6 * (\text{aktsiakapital} / (\text{laen} + \text{võlg} + \text{pikaajaline võlg})) + 0.999 * (\text{müüdud kauba kulu} / \text{bilansi maht})$