

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Kasti Mõis

registrikood: 10218964

küla: Kasti küla

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78221

telefon: +372 4826781

faks: +372 4897772

e-posti aadress: sulevmolder@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Kasti Mõis majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2014.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Käive

2014.a. oli ettevõtte käive 10 825 eurot, mis oli väiksem kui eelmisel perioodil seoses ruumide rentimise lepingu muudatusega.

2015.a. planeeritakse käivet 10 757 eurot.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2014.a. keskmiselt 1 töötaja ning kogu 2014.a. palgakulu oli 2 410 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2014.a. juhatuse liikmele arvestatud töötasu summa oli 1 297 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 016	29 046	
Nõuded ja ettemaksed	20 386	17 570	
Kokku käibevara	54 402	46 616	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 528	3 528	
Kinnisvarainvesteeringud	37 580	37 580	3
Materiaalne põhivara	32 257	34 906	4
Kokku põhivara	73 365	76 014	
Kokku varad	127 767	122 630	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	393	393	5
Võlad ja ettemaksed	1 424	1 267	
Kokku lühiajalised kohustused	1 817	1 660	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 146	7 539	5
Kokku pikaajalised kohustused	7 146	7 539	
Kokku kohustused	8 963	9 199	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	6
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Muud reservid	7 393	7 393	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 858	111 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 373	-14 099	
Kokku omakapital	118 804	113 431	
Kokku kohustused ja omakapital	127 767	122 630	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 825	13 464	7
Muud äritulud	4 420	2 812	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-188	-3 704	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 402	-23 387	9
Tööjõukulud	-3 229	-3 229	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36	-36	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 390	-14 080	
Intressikulud	-20	-21	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 373	-14 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 373	-14 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 390	-14 080
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36	36
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 607	0
Kokku korrigeerimised	-1 571	36
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 817	23 988
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157	1 063
Makstud intressid	-20	-21
Kokku rahavood äritegevusest	1 139	10 986
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 221	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 224	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-393	-393
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-393	-393
Kokku rahavood	4 970	10 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 046	18 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 970	10 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 016	29 046

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 090	4 090	7 393	111 957	127 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-14 099	-14 099
31.12.2013	4 090	4 090	7 393	97 858	113 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 373	5 373
31.12.2014	4 090	4 090	7 393	103 231	118 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kasti Mõis 2014. aasta 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 Kasti Mõis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaperid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtusest, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

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

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	20 082	17 292
Kokku nõuded ostjate vastu	20 082	17 292

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberklassifitseerimised	37 580
31.12.2013	37 580
31.12.2014	37 580

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	10 825	13 464
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 011	22 282

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	34 085	47 008	907	82 000
Akumuleeritud kulum		-8 615	-863	-9 478
Jääkmaksumus	34 085	38 393	44	72 522
Amortisatsioonikulu		-33	-3	-36
Ümberklassifitseerimised		-37 580		-37 580
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-37 580		-37 580
31.12.2013				
Soetusmaksumus	34 085	1 653	907	36 645
Akumuleeritud kulum		-873	-866	-1 739
Jääkmaksumus	34 085	780	41	34 906
Amortisatsioonikulu		-33	-3	-36
Müügid	-2 613			-2 613
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 472	1 653	907	34 032
Akumuleeritud kulum	0	-906	-869	-1 775
Jääkmaksumus	31 472	747	38	32 257

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Rapla Maavalitsus - maa ost	7 539	393	1 507	5 639
Pikaajalised laenud kokku	7 539	393	1 507	5 639
Laenukohustused kokku	7 539	393	1 507	5 639

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Rapla Maavalitsus - maa ost	7 932	393	1 507	6 032
Pikaajalised laenud kokku	7 932	393	1 507	6 032
Laenukohustused kokku	7 932	393	1 507	6 032

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	4 090	4 090
Osade arv (tk)	64	64

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 825	13 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 825	13 464
Kokku müügitulu	10 825	13 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitteeluruumide rentimine	10 825	13 464
Kokku müügitulu	10 825	13 464

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 607	0
Rendi- ja üüritulu	2 813	2 812
Kokku muud äritulud	4 420	2 812

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	209	162
Energia	188	204
Elektrienergia	188	204
Mitmesugused bürookulud	388	349
Riiklikud ja kohalikud maksud	390	390
Remondikulud	5 227	22 282
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 402	23 387

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 410	2 410
Sotsiaalmaksud	819	819
Kokku tööjõukulud	3 229	3 229
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Orgita Põld OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	6 985	0	2 812	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	7 546	7 033	20 000	20 000

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	36 854	2 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 297	1 297

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

Osaühing Kasti Mõis (registrikood: 10218964) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MÖLDER	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 373
Kokku	103 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 373
Kokku	103 231
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 231
Kokku	103 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10825	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Orgita Põld	10078836		64000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4826781
Faks	+372 4897772
E-posti aadress	sulevmolder@gmail.com