

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kasteheina OÜ

registrikood: 11094240

tänava/talu nimi, Soosambla 28

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5035559

e-posti aadress: tarmo.tuisk@laomaailm.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kasteheina OÜ on asutatud 27.12.2004, samal aastal alustati ka tegevusega.
2015 aasta oli ettevõtte 11. tegevusaasta.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on hoonehalduse abitegevused (EMTAK 81101).
ning laokaupade müük.
Tegevuspiirkonnaks on Eesti Vabariik.

Näeme oma edu panti kindlas spetsifikatsioonis, seetõttu üritame tegeleda kindlas
valdkonnas ja seda aasta-aastalt võimalikult efektiivsemalt.

Kasteheina OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 852	16 146	2
Nõuded ja ettemaksed	107 156	90 447	3
Varud	3 735	0	
Kokku käibevara	115 743	106 593	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	31 111	39 980	5
Kokku põhivara	31 111	39 980	
Kokku varad	146 854	146 573	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50	0	
Võlad ja ettemaksed	29 122	2 424	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 172	2 424	
Kokku kohustused	29 172	2 424	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 337	127 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 467	13 545	
Kokku omakapital	117 682	144 149	
Kokku kohustused ja omakapital	146 854	146 573	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	19 408	92 914	8
Muud äritulud	0	1 293	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 970	-53 923	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 001	-6 437	
Tööjõukulud	0	-1 608	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 602	-13 362	
Muud ärikulud	-274	-16	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 439	18 861	
Muud finantstulud ja -kulud	2 972	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 467	18 861	
Tulumaks	-5 000	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 467	13 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 439	18 861	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 602	13 362	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 204	
Kokku korrigeerimised	10 602	16 566	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 709	-1 309	
Varude muutus	-3 735	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 948	1 152	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 316	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 333	29 954	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 733	-4 575	5
Laekunud intressid	2 972	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 239	-4 575	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 550	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 500	0	
Makstud dividendid	-5 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 200	-20 000	
Kokku rahavood	-11 294	5 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 146	10 767	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 294	5 379	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 852	16 146	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	147 792	150 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	13 545	13 545
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	141 337	144 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 467	-6 467
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2015	2 556	256	114 870	117 682

Lisainformatsioon lisa 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kasteheina OÜ 2015 majandusaasta 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.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha ja raha ekvivalentide kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata arvet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot kantakse kuludesse.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmine hetkest ning seda tehakse kuni amortiseerumiseni või vara eemalsumiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulud teenuste ja kaupade müügiks kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, mil tehing leiab sisuliselt aset.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit 2015. aastal määraga 20/80. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulumaksumäärad:

2013. aastal 21%

2014. aastal 21%

2015. aastal 20%

2016. aastal 20%

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	4 100	817
Pangakonto	752	15 329
Kokku raha	4 852	16 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 052	2 052
Muud nõuded	105 000	105 000
Ettemaksed	104	104
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 156	107 156
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 284	4 284
Muud nõuded	86 110	86 110
Ettemaksed	53	53
Tulevaste perioodide kulud	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 447	90 447

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	600	0	1 142
Intress		0	1
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	600	0	1 143

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 946	54 670	54 670	8 829	79 445
Akumuleeritud kulum	-4 784	-22 836	-22 836	-2 471	-30 091
Jääkmaksumus	11 162	31 834	31 834	6 358	49 354
Ostud ja parendused	0	0	0	4 575	4 575
Amortisatsioonikulu	-1 595	-10 579	-10 579	-1 188	-13 362
Varasemate allahindluste tühistamised	0	4 578	4 578	-274	4 304
Ümberklassifitseerimised	0	-4 891	-4 891	0	-4 891
Muud ümberklassifitseerimised	0	-4 891	-4 891	0	-4 891
31.12.2014					
Soetusmaksumus	15 945	41 305	41 305	13 404	70 654
Akumuleeritud kulum	-6 378	-20 363	-20 363	-3 933	-30 674
Jääkmaksumus	9 567	20 942	20 942	9 471	39 980
Ostud ja parendused	0	0	0	1 733	1 733
Amortisatsioonikulu	-1 594	-6 216	-6 216	-2 792	-10 602
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 945	41 305	41 305	15 137	72 387
Akumuleeritud kulum	-7 972	-26 579	-26 579	-6 725	-41 276
Jääkmaksumus	7 973	14 726	14 726	8 412	31 111

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 022	6 022
Maksuvõlad	600	600
Muud võlad	18 750	18 750
Dividendivõlad	15 000	15 000
Muud viitvõlad	3 750	3 750
Saadud ettemaksed	3 750	3 750
Tulevaste perioodide tulud	3 750	3 750
Kokku võlad ja ettemaksed	29 122	29 122
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 281	1 281
Maksuvõlad	1 143	1 143
Kokku võlad ja ettemaksed	2 424	2 424

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	91 896	113 070
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 974	28 267
Kokku tingimuslikud kohustused	114 870	141 337

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 408	92 914
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 408	92 914
Kokku müügitulu	19 408	92 914
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laandusega seotud kaupade müük	6 519	58 334
Laopinna üüri- ja renditeenus	0	12 857
Seadmete renditeenus	0	5 863
Laohoonete haldusteenus	12 539	15 860
Muud tulud	350	0
Kokku müügitulu	19 408	92 914

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 200
Sotsiaalmaksud	0	408
Kokku tööjõukulud	0	1 608

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	103 069	19 532	91 282

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 704	19 504
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	8 261	80 799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Kasteheina OÜ (registrikood: 11094240) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TUISK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 467
Kokku	114 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	12539	64.61%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6519	33.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035559
E-posti aadress	tarmo.tuisk@laomaailm.ee