

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kasti Mõis majandustegevusele ja –tulemustele avaldasid 2016.a. olulist mõju järgmised asjaolud:

Käive

2016.a. oli ettevõtte käive 10 812 eurot, mis oli võrdne eelmise perioodiga.

2017.a. planeeritakse käivet 10 768 eurot.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt 1 töötaja ning kogu 2016.a. palgakulu oli 2464 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. 2016.a. juhatuse liikmele arvestatud töötasu summa oli 1322 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 696	15 401	
Nõuded ja ettemaksed	2 475	4 164	
Kokku käibevarad	7 171	19 565	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 528	3 528	
Kinnisvarainvesteeringud	37 580	37 580	
Materiaalsed põhivarad	96 485	72 221	3
Kokku põhivarad	137 593	113 329	
Kokku varad	144 764	132 894	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 581	393	4
Võlad ja ettemaksed	1 309	1 004	
Kokku lühiajalised kohustised	6 890	1 397	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 360	6 753	4
Kokku pikaajalised kohustised	6 360	6 753	
Kokku kohustised	13 250	8 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 090	4 090	
Kohustuslik reservkapital	4 090	4 090	
Muud reservid	7 393	7 393	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 171	103 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 770	5 940	
Kokku omakapital	131 514	124 744	
Kokku kohustised ja omakapital	144 764	132 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 812	10 812	5
Muud äritulud	2 812	2 812	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-571	-478	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 932	-3 856	6
Tööjõukulud	-3 296	-3 296	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36	-36	
Ärikasum (kahjum)	6 789	5 958	
Intressikulud	-20	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 770	5 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 770	5 940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kasti Mõis 2016. 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.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, 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.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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 20/80 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 ärilistele 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 ärilistele 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	2 143	3 484
Kokku nõuded ostjate vastu	2 143	3 484

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	31 472	1 653	907	34 032
Akumuleeritud kulum		-906	-869	-1 775
Jääkmaksumus	31 472	747	38	32 257
Ostud ja parendused	40 000			40 000
Amortisatsioonikulu		-33	-3	-36
31.12.2015				
Soetusmaksumus	71 472	1 653	907	74 032
Akumuleeritud kulum		-939	-872	-1 811
Jääkmaksumus	71 472	714	35	72 221
Ostud ja parendused	24 299			24 299
Amortisatsioonikulu		-33	-2	-35
31.12.2016				
Soetusmaksumus	95 771	1 653	907	98 331
Akumuleeritud kulum		-972	-874	-1 846
Jääkmaksumus	95 771	681	33	96 485

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Orgita Põld OÜ	5 188	5 188		
Lühiajalised laenud kokku	5 188	5 188		
Pikaajalised laenud				
Rapla Maavalitsus - maa ost	6 753	393	1 507	4 853
Pikaajalised laenud kokku	6 753	393	1 507	4 853
Laenukohustised kokku	11 941	5 581	1 507	4 853
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Rapla Maavalitsus - maa ost	7 146	393	1 507	5 246
Pikaajalised laenud kokku	7 146	393	1 507	5 246
Laenukohustised kokku	7 146	393	1 507	5 246

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 812	10 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 812	10 812
Kokku müügitulu	10 812	10 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitteeluruumide rentimine	10 812	10 812
Kokku müügitulu	10 812	10 812

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	190	176
Energia	571	478
Elektrienergia	571	478
Mitmesugused bürookulud	1 520	431
Riiklikud ja kohalikud maksud	541	494
Remondikulud	110	2 277
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 932	3 856

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 464	2 464
Sotsiaalmaksud	832	832
Kokku tööjõukulud	3 296	3 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Orgita Põld OÜ	8 000	2 812

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	110	2 812	1 226	2 812

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	1 322	1 322
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Osaühing Kasti Mõis (registrikood: 10218964) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MÖLDER	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 770
Kokku	115 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 941
Kokku	115 941

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 770
Kokku	115 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 941
Kokku	115 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10812	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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