

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: osäühing KASKOOL

registrikood: 10134730

tänava/talu nimi, Ringtee tn 43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50105

telefon: +372 7366462

faks:

e-posti aadress: raamatupidaja@ropkaaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kaskool asutati 10. oktoobril 1996 aastal Tartus ja on tegutsetud üle 20 aasta.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine ja renditeenuse pakkumine, millega ka jätkatakse.

Kinnistute turuväärtuse hinnang on teostatud Domus Kinnisvara poolt, väärtuse kuupäev 13.03.2017 a.

Rendilepingutega on kaetud 99% rendipindadest.

2018. aastal moodustas OÜ Kaskool müügitulu 233473 eur.

Keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 2 ning palga kogusumma 16132 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 669	16 629
Nõuded ja ettemaksed	2 739	26 180
Varud	35 200	58 982
Kokku käibevarad	99 608	101 791
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	100 000	100 000
Kinnisvarainvesteeringud	1 550 000	939 000
Materiaalsed põhivarad	18 356	17 894
Kokku põhivarad	1 668 356	1 056 894
Kokku varad	1 767 964	1 158 685
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	79 453	110 266
Võlad ja ettemaksed	26 979	31 963
Kokku lühiajalised kohustised	106 432	142 229
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	775 943	840 437
Kokku pikaajalised kohustised	775 943	840 437
Kokku kohustised	882 375	982 666
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	159 780	159 780
Kohustuslik reservkapital	15 977	15 978
Muud reservid	82 390	82 390
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 129	490 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 571	-572 410
Kokku omakapital	885 589	176 019
Kokku kohustised ja omakapital	1 767 964	1 158 685

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	233 473	241 459
Muud äritulud	614 373	3 452
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 234	-70 907
Mitmesugused tegevuskulud	-10 348	-35 646
Tööjõukulud	-19 250	-18 330
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 804	-1 629
Muud ärikulud	-3 682	-4 220
Ärikasum (kahjum)	733 528	114 179
Intressitulud	0	6 339
Intressikulud	-23 968	-16 100
Muud finantstulud ja -kulud	11	-676 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	709 571	-572 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 571	-572 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaskool 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardile.

Raamatupidamist tehakse arvutiprogrammi HansaBooks baasil.

OÜ Kaskool kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi deposiite. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

2018.a. on ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kantud kuludesse 298 eur..

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalse põhivarana bilansis olevad kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ja kulumit ei arvestata.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 700 eurot ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil 15-30 % aastas, lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele, mida hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas ja pangakontodel	61 669	16 629
Kokku raha	61 669	16 629

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	2 739	26 179
Kokku nõuded ostjate vastu	2 739	26 179

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 557	5 775
Üksikisiku tulumaks	239	169
Sotsiaalmaks	426	209
Kohustuslik kogumispension	35	21
Töötuskindlustusmaksed	42	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 299	6 200

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	939 000
31.12.2017	939 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	611 000
31.12.2018	1 550 000

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	185 713	166 853
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	60 288	52 514

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	774	7 390	8 164				8 164
Akumuleeritud kulum	-774	-5 912	-6 686				-6 686
Jääkmaksumus	0	1 478	1 478				1 478
Ostud ja parendused		18 045	18 045				18 045
Muud ostud ja parendused		18 045	18 045				18 045
Amortisatsioonikulu		-1 629	-1 629				-1 629
31.12.2017							
Soetusmaksumus	774	25 435	26 209				26 209
Akumuleeritud kulum	-774	-7 541	-8 315				-8 315
Jääkmaksumus	0	17 894	17 894				17 894
Ostud ja parendused				966	1 300	2 266	2 266
Muud ostud ja parendused				966	1 300	2 266	2 266
Amortisatsioonikulu		-1 804	-1 804				-1 804
31.12.2018							
Soetusmaksumus	774	25 435	26 209	966	1 300	2 266	28 475
Akumuleeritud kulum	-774	-9 345	-10 119				-10 119
Jääkmaksumus	0	16 090	16 090	966	1 300	2 266	18 356

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	828 673	70 419	758 254	
Pikaajalised laenud kokku	828 673	70 419	758 254	
Kapitalirendikohustised kokku	26 723	9 034	17 689	
Laenukohustised kokku	855 396	79 453	775 943	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	897 332	68 659	828 673	
Laen juriidilistelt isikutelt	19 000	19 000		
Pikaajalised laenud kokku	916 332	87 659	828 673	
Kapitalirendikohustised kokku	34 371	22 607	11 764	
Laenukohustised kokku	950 703	110 266	840 437	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	1 550 000	939 000
Kokku	1 550 000	939 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 387	8 387
Võlad töövõtjatele	2 512	2 512
Maksuvõlad	3 299	3 299
Muud võlad	3 141	3 141
Muud viitvõlad	3 141	3 141
Üüri tagatisrahad	9 640	9 640
Kokku võlad ja ettemaksed	26 979	26 979
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 033	13 033
Võlad töövõtjatele	1 063	1 063
Maksuvõlad	6 200	6 200
Muud võlad	3 141	3 141
Muud viitvõlad	3 141	3 141
Üüri tagatisrahad	8 526	8 526
Kokku võlad ja ettemaksed	31 963	31 963

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijale	8 387	13 033
Kokku võlad tarnijatele	8 387	13 033

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 512	1 063
Kokku võlad töövõtjatele	2 512	1 063

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	159 780	159 780
Osade arv (tk)	159	159

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 473	241 459
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 473	241 459
Kokku müügitulu	233 473	241 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 68201	233 473	198 584
EMTAK 45111	0	42 875
Kokku müügitulu	233 473	241 459

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	611 000	0
kindlustushüvitised	3 373	3 300
Muud	0	152
Kokku muud äritulud	614 373	3 452

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 789	492
Energia	43 310	37 572
Elektrienergia	26 438	21 895
Soojusenergia	16 872	15 677
Kinnisvara hoolduskulud, remont	8 501	30 539
Vesi, kanalisatsioon	2 846	1 519
Maamaks	788	785
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 234	70 907

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	2 852	4 423
Lähetuskulud	0	99
Riiklikud ja kohalikud maksud	145	20
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	298	323
Kindlustus	4 948	4 283
Juriidilised kulud, lepingutasud	653	23 537
Muud	1 452	2 961
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 348	35 646

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	16 132	15 463
Sotsiaalmaksud	3 118	2 867
Kokku tööjõukulud	19 250	18 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	3 682	4 220
Kokku muud ärikulud	3 682	4 220

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	9 022	7 990

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2019

osaühing KASKOOL (registrikood: 10134730) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MADISSON	Juhatuse liige	07.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	709 571
Kokku	627 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	627 442
Kokku	627 442

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	230843	98.87%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366462
Faks	+372 7366463
E-posti aadress	raamatupidaja@ropkaauto.ee