

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KASTRE TÖÖSTUS

registrikood: 10291607

küla: Vana-Kastre küla

vald: Kastre vald

maakond: Tartu maakond

e-posti aadress: kastre.toostus@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Kastre Tööstus 2017.aasta põhitegevuseks oli:

- ehitusmasinate, masinate ja seadmete rentimine,
- ehitusplatside ettevalmistus, mulla- ja kaevetööd.

Osaühing Kastre Tööstus on 100%-liselt Eesti erakapitalil põhinev ettevõte.

Osaühing Kastre Tööstus on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 611	3 602
Nõuded ja ettemaksed	29 684	39 766
Kokku käibevarad	42 295	43 368
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	555 381	594 856
Kokku põhivarad	555 381	594 856
Kokku varad	597 676	638 224
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	167 610	149 887
Võlad ja ettemaksed	5 567	54 161
Kokku lühiajalised kohustised	173 177	204 048
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	175 254	184 775
Kokku pikaajalised kohustised	175 254	184 775
Kokku kohustised	348 431	388 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	17 256	17 256
Kohustuslik reservkapital	1 726	1 726
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 419	239 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	-9 510
Kokku omakapital	249 245	249 401
Kokku kohustised ja omakapital	597 676	638 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	110 194	58 724
Muud äritulud	882	18 200
Mitmesugused tegevuskulud	-53 941	-44 702
Tööjõukulud	-14 188	-14 963
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 973	-13 612
Muud ärikulud	-2 680	-8 612
Ärikasum (kahjum)	1 294	-4 965
Intressikulud	-1 450	-4 545
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-156	-9 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156	-9 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastre Tööstus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. OÜ Kastre Tööstus arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Kastre Tööstus saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arvelduskontodel ja tähtajalisi hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul eeldatavatest kasulikest eluigadest 5-20 aastat.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses.

Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, ning muud lühiajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustati iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud etapiviisiliselt samades perioodides teenuse osutamisega seotud kulud.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Kastre Tööstus seotud osapoolteks on:

- a) tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Kastre Tööstus äriliste otsustele;
- b) punktis a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 238	29 238
Ostjatelt laekumata arved	29 238	29 238
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	446	446
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 684	29 684
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 749	39 749
Ostjatelt laekumata arved	39 749	39 749
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 766	39 766

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2015						
Soetusmaksumus	10 369	83 580	653 250	30 309	683 559	777 508
Akumuleeritud kulum		-3 954	-161 069	-1 368	-162 437	-166 391
Jääkmaksumus	10 369	79 626	492 181	28 941	521 122	611 117
Amortisatsioonikulu		-790	-12 410	-412	-12 822	-13 612
Müügid			-2 649		-2 649	-2 649
31.12.2016						
Soetusmaksumus	10 369	83 580	650 601	30 309	680 910	774 859
Akumuleeritud kulum		-4 744	-173 479	-1 780	-175 259	-180 003
Jääkmaksumus	10 369	78 836	477 122	28 529	505 651	594 856
Amortisatsioonikulu		-790	-37 050	-1 133	-38 183	-38 973
Müügid			-502		-502	-502
31.12.2017						
Soetusmaksumus	10 369	83 580	650 601	30 309	680 910	774 859
Akumuleeritud kulum		-5 534	-211 031	-2 913	-213 944	-219 478
Jääkmaksumus	10 369	78 046	439 570	27 396	466 966	555 381

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	882	14 417
Transpordi- vahendid	882	14 417
Kokku	882	14 417

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 051	4 051
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	516	516
Kokku võlad ja ettemaksed	5 567	5 567
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	53 376	53 376
Võlad töövõtjatele	183	183
Maksuvõlad	602	602
Kokku võlad ja ettemaksed	54 161	54 161

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 695	11 091
Sotsiaalmaksud	3 493	3 872
Kokku tööjõukulud	14 188	14 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2021

osaühing KASTRE TÖÖSTUS (registrikood: 10291607) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PEETS	Juhatuse liige	05.03.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-156
Kokku	230 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	85194	77.31%	Jah
Ehitusplatside ettevalmistus ja puhastus	43121	25000	22.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Peets	35011202725	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	259000 EEK (Lihtomand)
Sulev Lamp	35210112727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1000 EEK (Lihtomand)
Oliver Peets	38201252735	Eesti	5000 EEK (Lihtomand)
Sirje Sammul	44811022739	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	5000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7417340
Faks	+372 7417340
E-posti aadress	kastre.toostus@mail.ee