

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Casa Nuova OÜ

registrikood: 11415075

tänavanimi, maja ja korteri number: Koidu tn 20-19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10136

telefon: +370 68798019

e-posti aadress: laisvunas@pharmalita.lt

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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Casa Nuova OÜ põhitegevus on ettevõtte omandis oleva äripinna ning sõidautode väljaüürimine. Aruandeaasta müügitulu oli 39 704 eurot.

Aasta lõpetati kahjumiga 708 eurot. Ka 2012 aastal jätkatakse sama tegevusega.

Ettevõttes võeti tööle üks töötaja, kellele arvestati töötasu summas 3 638 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 777	2 930	
Nõuded ja ettemaksed	9 702	1 628	
Kokku käibevara	14 479	4 558	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	95 362	100 972	2
Materiaalne põhivara	33 270	44 440	3
Kokku põhivara	128 632	145 412	
Kokku varad	143 111	149 970	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 950	17 550	5
Võlad ja ettemaksed	13 851	9 202	6
Kokku lühiajalised kohustused	36 801	26 752	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	75 600	91 800	5
Kokku pikaajalised kohustused	75 600	91 800	
Kokku kohustused	112 401	118 552	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	8
Kohustuslik reservkapital	421	299	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 989	5 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708	2 427	
Kokku omakapital	30 710	31 418	
Kokku kohustused ja omakapital	143 111	149 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	39 704	30 904	9
Brutokasum (-kahjum)	39 704	30 904	
Üldhalduskulud	-37 611	-24 759	
Muud äritulud	293	0	
Muud ärikulud	0	-187	
Ärikasum (kahjum)	2 386	5 958	
Finantstulud ja -kulud	-3 094	-3 531	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-708	2 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708	2 427	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 386	5 958
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 258	18 341
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	187
Kokku korrigeerimised	18 258	18 528
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 052	192
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 617	1 114
Makstud intressid	-1 563	-10 487
Kokku rahavood äritegevusest	12 646	15 305
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 651
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 413
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	763
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-10 800	-14 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 800	-14 850
Kokku rahavood	1 847	1 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 930	1 712
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 847	1 218
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 777	2 930

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	23 008	246	5 737	28 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 427	2 427
Muutused reservides	0	53	-53	0
31.12.2010	23 008	299	8 111	31 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-708	-708
Muutused reservides	0	122	-122	0
31.12.2011	23 008	421	7 281	30 710

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Casa Nuova OÜ 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Casa Nuova OÜ sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Kinnisväärtusi amortiseeritakse 20 aasta jooksul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudena ning varade kasutuselevõtmisel kantakse 100%-liselt kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast, mis arvutite puhul on 3 aastat ning mööbli puhul 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised 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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadava tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	112 192	112 192
Akumuleeritud kulum	-5 610	-5 610
Jääkmaksumus	106 582	106 582
Amortisatsioonikulu	-5 610	-5 610
Jääkmaksumus	100 972	100 972
Amortisatsioonikulu	-5 610	-5 610
Jääkmaksumus	95 362	95 362

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 504	11 504

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	56 533	56 533	6 878	63 411
Akumuleeritud kulum	-4 693	-4 693	-597	-5 290
Jääkmaksumus	51 840	51 840	6 281	58 121
Ostud ja parendused	0	0	1 651	1 651
Amortisatsioonikulu	-10 874	-10 874	-1 858	-12 732
Müügid	-2 600	-2 600	0	-2 600
31.12.2010				
Soetusmaksumus	53 533	53 533	8 529	62 062
Akumuleeritud kulum	-15 167	-15 167	-2 455	-17 622
Jääkmaksumus	38 366	38 366	6 074	44 440
Ostud ja parendused	0	0	1 477	1 477
Amortisatsioonikulu	-10 704	-10 704	-1 943	-12 647
31.12.2011				
Soetusmaksumus	53 533	53 533	10 006	63 539
Akumuleeritud kulum	-25 871	-25 871	-4 398	-30 269
Jääkmaksumus	27 662	27 662	5 608	33 270

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	30 704	30 904
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	30 704	30 704
1-5 aasta jooksul	30 203	60 907
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	95 362	100 972
Masinad ja seadmed	27 662	38 366
Muud varad	5 608	6 074
Kokku	128 632	145 412

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emattevõtjalt	98 550	22 950	75 600	
Pikaajalised laenud kokku	98 550	22 950	75 600	
Laenukohustused kokku	98 550	22 950	75 600	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emattevõtjalt	109 350	17 550	81 000	10 800
Pikaajalised laenud kokku	109 350	17 550	81 000	10 800
Laenukohustused kokku	109 350	17 550	81 000	10 800

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 685	1 405	
Maksuvõlad	428	441	7
Muud võlad	9 738	7 356	
Intressivõlad	1 758	226	
Muud viitvõlad	850	0	
Deposiit	7 130	7 130	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 851	9 202	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	428	441
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	428	441

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	23 008	23 008
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 704	30 904
Leedu	9 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 704	30 904
Kokku müügitulu	39 704	30 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üür	11 504	11 504
sõiduautode rent	19 200	19 400
muu	9 000	0
Kokku müügitulu	39 704	30 904

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 638	0
Sotsiaalmaksud	1 127	0
Kokku tööjõukulud	4 765	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 000	100 308	0	109 576

Juhatuse liikmete allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele

Casa Nuova OÜ 2011.majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:



Laisvunas Ražanskas
juhatuse liige

21.06.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

Casa Nuova OÜ (registrikood: 11415075) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Anneli Peterson	Raamatupidaja	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708
Kokku	7 281
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 281
Kokku	7 281

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-708
Kokku	7 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11504	28.97%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	19200	48.36%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	9000	22.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB "Alfarnis"	125962768	Totoriu tn 20-9, Vilnius, Leedu Vabariik, Leedu	23008 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6755310
Telefon	+370 68798019
Faks	+372 6755320
E-posti aadress	laisvunas@pharmalita.lt
E-posti aadress	eventus@eventus.ee