

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Casters OÜ

registrikood: 12102579

tänava/talu nimi, Lepa 1

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65610

telefon: +372 55609339

e-posti aadress: info@casters.ee

veebilehe aadress: www.casters.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Saadud ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Casters OÜ on ettevõtte, mis on asutatud mais 2011.a.

Möödunud majandusaastal laienes tegevusalana mootorsõidukite osade müük.

2011. aastal oli Casters OÜ müügitulu 71,7 tuh eurot, majandusaasta lõppes kahjumiga 1,0 tuh eurot.

2011.a. majandusaastal tehti investeeringuid põhivarasse 0,4 tuh eurot.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks põhisuunaks on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal ja turuosa suurendamine; lisaks on plaanis laiendada ning lisada uue teenusena rehvivahetusteenus.

2012 aastal on plaanis soetada rehvivahetusteenuse osutamiseks vajaminevat tehnikat ning selleks on planeeritud teha investeeringuid 15 tuhat eurot.

2011.a. majandusaastal Casters OÜ-l tööjõukulud puudusid, juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Samuti ei saa juhatusel liikmed tasu ametist lahkumise või tagasikutsumise korral.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 325	0	2
Nõuded ja ettemaksed	11 213	2 500	3
Kokku käibevara	12 538	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	402	0	5
Kokku põhivara	402	0	
Kokku varad	12 940	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 087	0	6
Võlad ja ettemaksed	3 405	0	4/7/8
Kokku lühiajalised kohustused	9 492	0	
Kokku kohustused	9 492	0	
Omakapital			
Muud reservid	2 000	0	
Sissemaksmata osakapital	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 052	0	
Kokku omakapital	3 448	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	12 940	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.05.2011 - 31.12.2011	05.05.2011 - 05.05.2011	Lisa nr
Müügitulu	71 765	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 757	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 040	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14	0	5
Muud ärikulud	-6	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 052	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 052	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 052	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.05.2011 - 31.12.2011	05.05.2011 - 05.05.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 052	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14	0	5
Kokku korrigeerimised	14	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 713	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 405	0	7/8
Kokku rahavood äritegevusest	-6 346	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-416	0	5
Antud laenud	-800	0	6
Antud laenude tagasimaksed	800	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-416	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 482	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-4 395	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 087	0	
Kokku rahavood	1 325	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 325	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 325	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2011		2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 05.05.2011		2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 052	-1 052
Muutused reservides	2 000			2 000
31.12.2011	2 000	2 500	-1 052	3 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Casters OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 90 päeva, on kantud täies ulatuses kuludesse.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtet enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5 aastat

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulumaksuvabad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Casters OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011
Arvelduskontod	1 325	0
Kokku raha	1 325	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011
Nõuded ostjate vastu	8 713	0
Ostjatelt laekumata arved	8 713	0
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 213	2 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	88	0
Erisoodustuse tulumaks	2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
05.05.2011			
Soetusmaksumus	0		0
Akumuleeritud kulum	0		0
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	416	416	416
Amortisatsioonikulu	-14	-14	-14
31.12.2011			
Soetusmaksumus	416	416	416
Akumuleeritud kulum	-14	-14	-14
Jääkmaksumus	402	402	402

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	6 087	6 087			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 087	6 087					
Laenukohustused kokku	6 087	6 087					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 306	0	
Maksuvõlad	90	0	4
Saadud ettemaksed	9	0	8
Kokku võlad ja ettemaksed	3 405	0	

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	05.05.2011	Lisa nr
Ettemaksed	9	0	7
Kokku saadud ettemaksed	9	0	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	05.05.2011 - 31.12.2011	05.05.2011 - 05.05.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 765	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 765	0
Kokku müügitulu	71 765	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	71 765	0
Kokku müügitulu	71 765	0

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	05.05.2011 - 31.12.2011	05.05.2011 - 05.05.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 283	0
Transpordikulud	5 280	0
Muud	194	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	69 757	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.05.2011 - 31.12.2011	05.05.2011 - 05.05.2011
Üür ja rent	76	0
Energia	835	0
Kütus	835	0
Mitmesugused bürookulud	773	0
Lähetuskulud	594	0
Muud	762	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 040	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Casters OÜ-l 2011.a. majandusaastal puudusid tööjõukulud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		05.05.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 500	5 947	2 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	140	0	0

	05.05.2011 - 31.12.2011		05.05.2011 - 05.05.2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 881	0	0	0

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid makstud ega tehtud soodustusi. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Casters OÜ (registrikood: 12102579) 05.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK VOLKOV	Juhatuse liige	27.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 052
Kokku	-1 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 052
Kokku	-1 052

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 052
Kokku	-1 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 052
Kokku	-1 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	71765	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Volkov	38503316513	Lepa tänav 1, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1250 EUR
Elar Kimmel	38406156519	Eterniidi tänav 10, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55609339
E-posti aadress	info@casters.ee
Veebilehe aadress	www.casters.ee