

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ CASTNIX INVEST

registrikood: 11444148

tänavatalu nimi, Kauna 2-5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10138

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Castnix Invest alustas tegevust oktoobris 2007.

2008. aastal osteti maa, millele kavatsetakse ehitada hooldekodu.

2009. majandusaastal müügitulu ei saadud.

2009. majandusaastal töötasusid ja juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2009. aastal algatati detailplaneering maale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Castnix Invest juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Castnix Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Castnix Invest on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	620 078	386 364	
Nõuded ja ettemaksed	9 708	45 627	2
Kokku käibevara	629 786	431 991	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 557 657	2 017 073	3
Kokku põhivara	2 557 657	2 017 073	
Kokku varad	3 187 443	2 449 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	921 021	0	4
Võlad ja ettemaksed	1 747 109	1 887 469	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 668 130	1 887 469	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	500 000	500 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	500 000	500 000	
Kokku kohustused	3 168 130	2 387 469	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	1 080	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 515	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 282	21 595	
Kokku omakapital	19 313	61 595	
Kokku kohustused ja omakapital	3 187 443	2 449 064	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	0	43 000
Mitmesugused tegevuskulud	-45 562	-6 987
Ärikasum (-kahjum)	-45 562	36 013
Finantstulud ja -kulud	3 280	-14 418
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 282	21 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 282	21 595

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-45 562	36 013
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	35 919	-45 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-318 438	1 868 990
Laekunud intressid	3 280	4 061
Kokku rahavood äritegevusest	-324 801	1 863 437
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-362 506	-2 017 073
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-362 506	-2 017 073
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	921 021	500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	921 021	500 000
Kokku rahavood	233 714	346 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	386 364	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	233 714	346 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	620 078	386 364

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			21 595	21 595
31.12.2008	40 000		21 595	61 595
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-42 282	-42 282
Muutused reservides		1 080	-1 080	
31.12.2009	40 000	1 080	-21 767	19 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Castnix Invest 2009. 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 Castnix Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 20 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 708	2 627
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 708	2 627

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Maa		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
Ostud ja parendused	2 000 000	17 073	17 073	2 017 073
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 000 000			2 000 000
Muud ostud ja parendused		17 073	17 073	17 073
31.12.2008				
Jääkmaksumus	2 000 000	17 073	17 073	2 017 073
Ostud ja parendused		540 584	540 584	540 584
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		540 584	540 584	540 584
31.12.2009				
Jääkmaksumus	2 000 000	557 657	557 657	2 557 657

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtted	921 021	921 021		
Lühiajalised laenud kokku	921 021	921 021		
Pikaajalised laenud kokku	500 000		500 000	
Laenukohustused kokku	1 421 021	921 021	500 000	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	500 000		500 000	
Laenukohustused kokku	500 000		500 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 560 000	1 860 000
Muud võlad	9 029	9 031
Intressivõlad	178 080	18 438
Kokku võlad ja ettemaksed	1 747 109	1 887 469

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ecocity OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	418 808	418 808
Sidusettevõtjad	1 180 293	1 180 293

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Emaettevõtja	30 000	13 808
Sidusettevõtjad	129 641	4 630

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CASTNIX INVEST (registrikood: 11444148) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI IVANOV	Juhatuse liige	14.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitada	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 282
Kokku	-21 767
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-21 767
Kokku	-21 767

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing A.I. FINANTS JA INVEST	10860755	Viiralti 5-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK
Osaühing Ecocity	11505001	Kauna 2-5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	24000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anativanov@hotmail.ee
Telefon	+372 6143220