

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Castro Invest OÜ

**registrikood:** 12032695

**tänava/talu nimi,** Kase

**maja ja korteri number:**

**küla:** Penuja küla

**vald:** Mulgi vald

**maakond:** Viljandi maakond

**postisihthumber:** 69201

**telefon:** +372 53733290

**e-posti aadress:** castro.invest@hotmail.com

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

Iga ettevõtja peab tegema otsuseid, millal on õige aeg investeerida, võtta pangalaenu, arendada välja uus toode jne. Selliste otsuste tegemisel on abiks ettevõtte finantsaruanded (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne), mille põhjal on võimalik hinnata ja planeerida ettevõtte tegevust. Finantsaruannetest saab infot ettevõtte tulude ja kulude, rahavoogude, müügi mahu, investeringute jt näitajate kohta. Aruannete põhjal saab hinnata, kui tõhus on olnud ettevõtte juhtimine, milline on ettevõtte hetkeseis (nt rahaline seis, võlad) ning kavandada tuleviku tegevusi. Finantsaruannete analüüsimisel on soovitatav vaadelda vähemalt viimase kolme aasta aruandeid ning nende võrdlemisel kindlaks teha peamised trendid.

**Bilanss** annab ülevaate ettevõtte varadest (aktiiva), kohustustest ja omakapitalist (passiiva) mingil kindlal ajahetkel. Bilansi võrdlemisel eelmiste perioodide bilanssidega saab kindlaks teha, missugused muutused on toimunud ettevõtte varades ning kuidas on muutunud laenukohustused ja omakapitali koosseis.

**Kasumiaruannete** võrdlemisel saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte tulud, kulud ja kasum või kahjum. Samuti võib erinevaid kulu- ja tululiiki jälgides teha järeldusi, missugused tegevused on ettevõtet kõige rohkem mõjutanud. Väikeettevõtja jaoks on oluline kulutuste kontrollimine. Püsikulud (nt ruumide rendikulu) peaksid olema võimalikult madalad, eriti oluline on see alustava ettevõtte puhul. Tuleks jälgida, et tulud oleksid suuremad kui kulud.

**Rahavoogude aruandeid** võrreldes saab teada, kuidas on muutunud ettevõtte rahavoog. Tähtis on planeerida ja jälgida rahavoogusid ning kavandada oma tegevused nii, et ettevõtte maksevõime oleks ka tulevikus kindlustatud. Ettevõtlusest saadud rahavood peaksid olema positiivsed. Investeeringuteks on kasulik kasutada laene või toetusi.

Ettevõtte tegevusest ülevaate saamisel on abiks ka **finantssuhtarvud**. Suhtarvude leidmiseks kasutatakse palju erinevaid meetodeid ning nende tõlgendamine vajab mõningaid oskusi. Finantssuhtarve saab võrrelda teiste sarnaste ettevõtete näitajatega, kui suhtarvude leidmisel on kasutatud ühesugust metoodikat.

Järgnevalt on toodud mõned levinud finantssuhtarvud:

2012.a.

1. KÄIBEKAPITAL: käibevara – lüh.koh.  $13677 - 4314 = 9363$

2. LIKVIIDSUSKORDAJA: näitab, mitme euro ulatuses on olemas likviidsed varad ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks ehk kuidas ettevõtte suudab täita lühiajalisi kohustusi. Käibevara-laovarud / lüh.koh. Suurem kui 1, siis saab ettevõtte kohustuste täitmisega hästi hakkama.  
 $13677 / 4314 = 3,17$

1. KOGUVARAKÄIVE: näitab, mitu euri läbimüüki saab ettevõtte igalt varadesse investeeritud euolt. müük /koguvara  $51961 / 20065 = 2,59$

2. TEGEVUSTULUKUS: näitab, missuguse osa moodustab kasum ettevõtte müügist. Kasum / müük  $6762 / 51961 = 0,13$

3. OMAKAPITALI TULUTASE-RENTAABLUS: ROE näitab, kui palju kasumit teenib iga omakapitali euro ehk kuidas ettevõtte toob omanikule tulu. Puhaskasum / omakapital \*100 (%)  $6762 / 11537 = 58,61 \%$

4. VARADE RENTAABLUS: näitab kui mitu senti puhaskasumit suudab teenida iga ettevõtte varade alla paigutatud üks euro. Puhaskasum / varad  $6762 / 20065 = 33,70 \%$

OÜ Castro Invest tegutseb ehitus, remondi ja viimistlustöödega alates 2010a. detsembrist. Täidame oma kohustusi tellijate ja koostööpartnerite ees ning oleme aus ja usaldusväärne partner.

SUHTARVULISED NÄITAJAD FINANTSANALÜÜSIKS 2011.a.

Käibe rentaablus näitab, kui suur osa klientidelt saadud rahast on kasum. Riskantseks loetakse näitajat, mis on väiksem kui 10%. Tegelikult tasub seda näitajat võrrelda konkurentide omaga, kuna oluliselt ei tohiks käibe rentaablus samas tegevusvaldkonnas erineda.

$2134 / 35503 * 100 = 6,01\%$

Omanikke huvitavatest suhtarvudest vaadeldakse omakapitali rentaablust.

$$ROE\ 2134 / 4775 * 100 = 44,69\%$$

Omakapitali rentaablus näitab, kui suurt tulu teenivad omanikud rahalt, mille nad on firmasse põhikapitalina paigutanud ja jaotamata kasumina jätanud. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremine ROE kasvab, sest säilitatud tulu on kõige odavam ja lihtsamini kättesaadavam allikas.

Finantsvõimenduse allikaks on pikaajaline laen ja jooksvad kohustused. ROE näitab, kuidas on omavahel ühendatud kasumiaruanne ja bilanss.

Lõppkokkuvõttes ta näitab firma tulutoovust ja tasuvust.

Kapitali struktuur e võlakordaja

Kuna investering põhikapitali (osa-või aktsiakapitali) on alati suurema riskiga, kui laenuandmine, siis on otstarbekas suurem osa äritegevuseks vajalikust kapitalist laenata. Samas kannab laen intressi, mis vähendab omanikele jäävat kasumit ja teeb sellega omanike investeringu veelgi riskantsemaks. Võlakordaja näitab kogu võlgnevuse osakaalu bilansis.

$$1986 / 6761 = 0,2937$$

Väidetakse, et ettevõttesse on liiga palju kaasatud võõrkapitali, kui ülaltoodud suhtarv on suurem kui 3, aga antud firmas on see suhtarv väiksem kui 3, seega pole siia kaasatud oluliselt võõrkapitali.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja

Suhtarv üle 14,48 on väga hea, antud tulemus näitab mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks.

Mida kõrgem on kattekordaja, seda enam on tagatud lühiajalise võlgnevuse õigeaegne tasumine. Krediidiandjatele meeldib laenuaotleja võimalikult kõrge maksevõime üldine tase.

$$6761 / 1986 = 3,40$$

## 2013.a.

### FINANTSSUHTARVUD

**Likviidsussuhtarvud** - ettevõtte võime lühiajaliste kohustuste täitmiseks

1. Lühiajalise võla kattekordaja : 2,59
2. Likviidsuskordaja : 2,48

**Kapitali struktuuri suhtarvud** - ettevõtte võime tasuda lühi- ja pikaajalisi kohustusi

1. Võlakordaja : 47,60 % ( kui suure osa kogukapitalist moodustab laenukapital )
2. Omakapitali osatähtsus : 52,40 %

**Rentaabluse suhtarvud** - kasumi genereerimise võime käibelt ja kapitalilt

Omakapitali rentaablust, ROA-d ja ROE- d ei arvutata kuna firma oli aruandeaastal kahjumis.

**FINANTSSUHTARVUD 2014.aastal****Likviidsussuhtarvud :**

1. Lühiajalise võla kattekordaja : 2,83
2. Likviidsuskordaja : 2,81

**Kapitali struktuuri suhtarvud :**

1. Võlakordaja : 44,84 %
2. Omakapitali osatähtsus : 55,16 %

**Rentaabluse suhtarvud :**

1. Müügitulu puhasrentaablus : 14,12 %
2. ROA : 31,55 %
3. ROE : 57,19 %
4. Omakapitali rentaablus : 59,27 %

**FINANTSSUHTARVUD 2015.AASTAL**

1. Maksevõime kordaja - 4,75
2. Võlakordaja - 0,21
3. ROE - 54,24 %
4. ROA - 42,72 %

OÜ tegeleb jätkuvalt ehitusalaste teenustööde pakkumisega. 2015.aastal oli firmal puhaskasum 19550 eurot ja OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2016.a. oli ettevõtte müügitulu 50107 eurot, kahjum tekkis 22715 eurot. Ettevõttes on kaks lepingulist palgatöölist. OÜ tegutseb jätkuvalt ehitusvaldkonnas. Kuna ettevõttel oli majandusaasta kahjumis, siis finantssuhtarve ei ole arvestatud. OÜ-d juhib ainuomanik Jaanis Roots ja ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2017 a. oli ettevõtte müügitulu 106393 eurot. OÜ tegeleb ehitusvaldkonnas. Lepingulisi palgatöötajaid on ettevõttes kaks. OÜ-d juhib ainuomanik Jaanis Roots ja on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

**Finantssuhtarvud:**

1. Maksevõime kordaja- 1,55
2. Võlakordaja-0,40
3. ROE- 19,83%
4. ROA- 11,90%

2018.aastal jätkas ettevõtte tegevust samas valdkonnas. Kahjumiks tekkis 12444 eurot mis kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Ettevõttes töötab kolm töötajat ja osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 998           | 14 740        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 808           | 218           | 3       |
| Varud                                        | 13 319        | 0             |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>15 125</b> | <b>14 958</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 10 070        | 12 751        | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>10 070</b> | <b>12 751</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>25 195</b> | <b>27 709</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 3 861         | 3 805         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 151         | 5 844         | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>6 012</b>  | <b>9 649</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 0             | 1 433         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>      | <b>1 433</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>6 012</b>  | <b>11 082</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 11      |
| Muud reservid                                | 15 000        | 0             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 071        | 10 774        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -12 444       | 3 297         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>19 183</b> | <b>16 627</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>25 195</b> | <b>27 709</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017         |
|---------------------------------------------|----------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 83 942         | 106 393      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -49 616        | -66 425      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 154        | -8 544       |
| Tööjõukulud                                 | -31 086        | -18 401      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -2 552         | -3 315       |
| Muud ärikulud                               | -579           | -6 042       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-12 045</b> | <b>3 666</b> |
| Intressikulud                               | -399           | -369         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-12 444</b> | <b>3 297</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-12 444</b> | <b>3 297</b> |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Castro Invest 2018.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanded on koostatud eurodes.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Castro Invest kasumiaruanded on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha ja rahaekvivalendid.

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne põhivara.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku kasutuseaga varaobjektid kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmisel ja nende üle peetakse bilansivälist arvestust.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Masinad ja seadmed 8-40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.



Materiaalsele põhivaraale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõestavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

### **Raha**

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### **Nõuded ja ettemaksed**

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### **Varud**

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### **Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**

### **Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### **Finantskohustised**

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

#### Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Maksustamine

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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2018 | 31.12.2017    |
|-------------------|------------|---------------|
| Kassa             | 961        | 10 644        |
| Pangakontod       | 37         | 4 096         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>998</b> | <b>14 740</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 808        | 808            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>808</b> | <b>808</b>     |
|                                    |            |                |
|                                    | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 218        | 218            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>218</b> | <b>218</b>     |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| MTÜ Penuja KAS                    | 0          | 0          |
| Abja Elamu OÜ                     | 0          | 0          |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018 |              | 31.12.2017 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            |              | 218        | 3 583        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 196          |            | 183          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 1 113        |            | 498          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 28           |            | 30           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 34           |            | 36           |
| Intress                                       |            | 421          |            |              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 808        |              |            |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>808</b> | <b>1 792</b> | <b>218</b> | <b>4 330</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                    |                             | Kokku         |
|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                         | Transpordivahendid | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2016</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 22 668             | 3 700                       | 26 368        |
| Akumuleeritud kulum     | -13 803            | 0                           | -13 803       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>8 865</b>       | <b>3 700</b>                | <b>12 565</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused     |                    | 3 501                       | 3 501         |
| Amortisatsioonikulu     | -3 154             | -161                        | -3 315        |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2017</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 22 667             | 7 201                       | 29 868        |
| Akumuleeritud kulum     | -16 956            | -161                        | -17 117       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>5 711</b>       | <b>7 040</b>                | <b>12 751</b> |
|                         |                    |                             |               |
| Amortisatsioonikulu     | -2 378             | -174                        | -2 552        |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -129               | 0                           | -129          |
|                         |                    |                             |               |
| <b>31.12.2018</b>       |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus          | 22 667             | 7 201                       | 29 868        |
| Akumuleeritud kulum     | -19 463            | -335                        | -19 798       |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>3 204</b>       | <b>6 866</b>                | <b>10 070</b> |

## Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2018   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                      |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Liisingud                            | 2 661        | 2 661                             |                     |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>2 661</b> | <b>2 661</b>                      |                     |
|                                      |              |                                   |                     |
|                                      | 31.12.2017   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                      |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Liisingud                            | 5 237        | 3 804                             | 1 433               |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>5 237</b> | <b>3 804</b>                      | <b>1 433</b>        |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |               |
|------------------------------------------|------------|---------------|
|                                          | 31.12.2018 | 31.12.2017    |
| Masinad ja seadmed                       |            | 5 711         |
| Muud materiaalsed põhivarad              |            | 7 040         |
| <b>Kokku</b>                             |            | <b>12 751</b> |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 359          | 359            |
| Maksuvõlad                       | 1 792        | 1 792          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 151</b> | <b>2 151</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 514        | 1 514          |
| Maksuvõlad                       | 4 330        | 4 330          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 844</b> | <b>5 844</b>   |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2018 | 31.12.2017   |
|--------------------------------|------------|--------------|
| Muud                           | 359        | 1 514        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>359</b> | <b>1 514</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                         | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                              | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk)                          | 2 556      | 2 556      |
| Osa suuruseks on 1 €,seega on 2556 osa. |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 83 942        | 106 393        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>83 942</b> | <b>106 393</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>83 942</b> | <b>106 393</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| kauba müük                                  | 33 942        | 60 298         |
| teenuse müük                                | 50 000        | 46 095         |
| maksuvaba müük                              | 0             | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>83 942</b> | <b>106 393</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2018          | 2017          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 49 616        | 63 264        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>0</b>      | <b>113</b>    |
| Elektrienergia                                   | 0             | 113           |
| Transpordikulud                                  | 0             | 370           |
| Üür ja rent                                      | 0             | 2 678         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>49 616</b> | <b>66 425</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017         |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>0</b>      | <b>6 467</b> |
| Kütus                                  | 0             | 6 467        |
| Mitmesugused bürookulud                | 0             | 488          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 0             | 69           |
| Muud                                   | 12 154        | 1 520        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>12 154</b> | <b>8 544</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2018          | 2017          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 23 289        | 13 753        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 7 797         | 4 648         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>31 086</b> | <b>18 401</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 3             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 3             | 2             |

## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |      |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                                      | 2018 | 2017 |
| puuduvad                                                                             | 0    | 0    |

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.  
Omanikult saadud laen kajastatud muude reserve all.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.01.2019

**Castro Invest OÜ (registrikood: 12032695) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JAANIS ROOTS       | Juhatuse liige     | 29.04.2020           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 071       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -12 444      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 627</b> |

Tehti ettepanek aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 14 071       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -12 444      |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 627</b> |

Otsustati aruandeaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata rajatiste ehitus | 42991      | 83942           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Jaanis Roots   | 38606116519                               |                   | 2556 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                      |
|-----------------|---------------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 53733290             |
| E-posti aadress | castro.invest@hotmail.com |