

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Castro Invest OÜ

registrikood: 12032695

tänava/talu nimi, Kase

maja ja korteri number:

küla: Penuja küla

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 69201

telefon: +372 53733290

e-posti aadress: jaanis.roots@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Koondkasumiaruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

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 eurolt. 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.

$$\text{ROE } 2134 / 4775 \cdot 100 = 44,69\%$$

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 kiirem on 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 investeering 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 investeeringu 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.

$$6761 / 1986 = 3,40$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Castro Invest tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Castro Invest finantsseisundit ning majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt

arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Castro Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige

Jaanis Roots

30.06.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 962	6 179	2
Nõuded ja ettemaksed	6 715	582	3
Kokku käibevara	13 677	6 761	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 388	0	6
Kokku põhivara	6 388	0	
Kokku varad	20 065	6 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 248	0	
Võlad ja ettemaksed	3 066	1 986	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 314	1 986	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 214	0	
Kokku pikaajalised kohustused	4 214	0	
Kokku kohustused	8 528	1 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 219	85	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 762	2 134	
Kokku omakapital	11 537	4 775	
Kokku kohustused ja omakapital	20 065	6 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	51 961	35 503	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 773	-24 321	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 153	-7 217	14
Tööjõukulud	-5 204	-1 831	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 802	0	
Ärikasum (kahjum)	7 029	2 134	
Finantstulud ja -kulud	-266	0	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 763	2 134	
Tulumaks	-1	0	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 762	2 134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 029	2 134
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 802	0
Kokku korrigeerimised	1 802	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 134	-497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 081	1 986
Kokku rahavood äritegevusest	3 778	3 623
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 728	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 728	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-266	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-267	0
Kokku rahavood	783	3 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 179	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	783	3 623
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 962	6 179

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 762	2 134
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	6 762	2 134

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	85	2 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 134	2 134
31.12.2011	2 556	2 219	4 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 762	6 762
31.12.2012	2 556	8 981	11 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Castro Invest 2012.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 942	3 977
Arvelduskontod	20	2 202
Kokku raha	6 962	6 179

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 715	6 715		
	31.12.2011	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	582	582		
Kokku nõuded ja ettemaksed	582	582		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 715	0
MTÜ Penuja KAS	10	0
Abja Elamu OÜ	6 705	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 715	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 075	582	
Üksikisiku tulumaks		64		26
Erisoodustuse tulumaks		1		
Sotsiaalmaks		154		92
Kohustuslik kogumispension		9		3
Töötuskindlustusmaksed		20		11
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 323	582	132

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	8 190	8 190	8 190
Amortisatsioonikulu	-1 802	-1 802	-1 802
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 190	8 190	8 190
Akumuleeritud kulum	-1 802	-1 802	-1 802
Jääkmaksumus	6 388	6 388	6 388

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded kokku	0			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
liising	5 462	1 248	4 214	
Kapitalirendikohustused kokku	5 462	1 248	4 214	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	6 388	
Kokku	6 388	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 743	1 743		
Maksuvõlad	1 323	1 323		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 066	3 066		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 612	1 612		
Võlad töövõtjatele	242	242		
Maksuvõlad	132	132		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 986	1 986		

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Carlein Veod OÜ	0	1 612
Muud	1 743	0
Kokku võlad tarnijatele	1 743	1 612

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	0	242
Kokku võlad töövõtjatele	0	242

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osa suuruseks on 1 €,seega on 2556 osa.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 961	35 503
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 961	35 503
Kokku müügitulu	51 961	35 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	32 880	12 886
teenuse müük	19 081	12 133
maksuvaba müük	0	10 484
Kokku müügitulu	51 961	35 503

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	30 757	15 583
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	3 524
Energia	16	3 847
Elektrienergia	16	8
Kütus	0	3 839
Üür ja rent	0	1 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 773	24 321

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	288	0
Energia	3 091	0
Kütus	3 091	0
Mitmesugused bürookulud	1 147	81
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	1 439
Muud	2 569	5 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 153	7 217

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 872	1 362
Sotsiaalmaksud	1 332	469
Kokku tööjõukulud	5 204	1 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012
Intressikulud	266
Intressikulu kapitalirendilt	266
Kokku finantstulud ja -kulud	266

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	2011
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1	1
Eesti	1	1
Kokku	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
puuduvad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Castro Invest OÜ (registrikood: 12032695) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIS ROOTS	Juhatuse liige	29.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 762
Kokku	8 981

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 762
Kokku	8 981

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	51961	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanis Roots	38606116519	Penuja küla, Abja vald, Viljandi maakond, 69201, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53733290
E-posti aadress	jaanis.roots@mail.ee