

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Castro Invest OÜ

registrikood: 12032695

tänava/talu nimi, Kase

maja ja korteri number:

küla: Penuja küla

vald: Abja vald

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Võlad tarnijatele	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Tulumaks	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	17

Tegevusaruanne

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

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 kiirem 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 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

30.06.2012

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 179	2 556
Nõuded ja ettemaksed	582	85
Kokku käibevara	6 761	2 641
Kokku varad	6 761	2 641
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 986	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 986	0
Kokku kohustused	1 986	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 134	85
Kokku omakapital	4 775	2 641
Kokku kohustused ja omakapital	6 761	2 641

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	27.12.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	35 503	85
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 321	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 217	0
Tööjõukulud	-1 831	0
Ärikasum (kahjum)	2 134	85
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 134	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 134	85

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	27.12.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 134	85
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-497	-85
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 986	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 623	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556
Kokku rahavood	3 623	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 623	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 179	2 556

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	27.12.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 134	85
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 134	85

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 556	85	2 641
31.12.2010	2 556	85	2 641
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 134	2 134
31.12.2011	2 556	2 219	4 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Osaühing Castro Invest 2010.a. ja 2011.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna

poolt välja antud juhendid.

Aruanded on koostatud eurodes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

OÜ Castro Invest 2010 ja 2011 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt

tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud EV Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise

Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Castro Invest kasumiaruanded on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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 põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 977	2 524
Arvelduskontod	2 202	32
Kokku raha	6 179	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	85	85		
Ostjatelt laekumata arved	85	85		
Kokku nõuded ja ettemaksed	85	85		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved		85
MTÜ Penuja KAS		85
Kokku nõuded ostjate vastu		85

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	582	
Üksikisiku tulumaks		26
Sotsiaalmaks		92
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		11
Ettemaksukonto jääk	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	582	132

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011
Carlein Veod OÜ	1 612
Kokku võlad tarnijatele	1 612

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011
Töötasude kohustus	242
Kokku võlad töövõtjatele	242

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556
Osa suuruseks on 1 €,seega on 2556 osa.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	27.12.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 503	85
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 503	85
Kokku müügitulu	35 503	85
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kauba müük	12 886	0
teenuse müük	12 133	85
maksuvaba müük	10 484	0
Kokku müügitulu	35 503	85

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

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

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011
Mitmesugused bürookulud	81
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 439
Muud	5 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 217

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011
Palgakulu	1 362
Sotsiaalmaksud	469
Kokku tööjõukulud	1 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	2	1
Eesti	2	1
Kokku	2	1

See on maksuameti intressidelt tasutud tulumaks.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	27.12.2010 - 31.12.2010
puuduvad	0	0

Seotud osapooled puuduvad ja tegevjuhtkonnale pole olulisi soodustusi arvestatud.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Kuna Eesti ühines 2011 aasta 01. jaanuaril Eurotsooniga, siis võeti kasutusele Eesti krooni asemel Euro. Raamatupidamises konverteeriti kõik kontode saldod 01.01.2011 seisuga eurodesse, kursiga 1 euro = 15,6466 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Castro Invest OÜ (registrikood: 12032695) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANIS ROOTS	Juhatuse liige	30.01.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 134
Kokku	2 219

Tehti ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 134
Kokku	2 219

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	35503	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanis Roots	38606116519		40000 EEK

Sidevahendid

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