

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

ärinimi: El Castillo OÜ

registrikood: 12076735

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 110-118

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5113699

e-posti aadress: kristo.tihvan@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastale 01.10.2014-30.09.2015 enda või renditud kinnisvara üürileandmise ja käitusega (EMTAK 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Juhatuse liige tasu ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

OÜ EL Castillo põhieesmärgiks 2016 majandusaastal on jätkata kinnisvara valdamist, korrastamist, edasirentimist üüritulu teenimise eesmärgil. Plaan rendiportfelli laiendada kahe 300 m² äri- või elamispinna näol. Haldusmeeskonna tööd tuleb süstematiseerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 456	27 663	
Nõuded ja ettemaksed	56 302	55 142	2
Kokku käibevara	79 758	82 805	
Kokku varad	79 758	82 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 806	45 950	3
Võlad ja ettemaksed	3 315	4 215	
Kokku lühiajalised kohustused	17 121	50 165	
Kokku kohustused	17 121	50 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 140	1 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 997	28 953	
Kokku omakapital	62 637	32 640	
Kokku kohustused ja omakapital	79 758	82 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	80 989	48 812	4
Muud äritulud	0	1 045	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 054	-10 785	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 799	-6 462	
Kokku ärikasum (-kahjum)	36 136	32 610	
Intressikulud	-6 139	-3 657	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 997	28 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 997	28 953	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 136	32 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 273	24 563
Varude muutus	0	2 812
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-900	-12 153
Kokku rahavood äritegevusest	42 509	47 832
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	-8 433	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 433	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-32 144	-28 193
Makstud intressid	-6 139	-3 657
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-38 283	-31 850
Kokku rahavood	-4 207	15 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 663	11 681
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 207	15 982
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 456	27 663

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	2 500	1 187	3 687
Korrigeeritud saldo 30.09.2013	2 500	1 187	3 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)		28 953	28 953
30.09.2014	2 500	30 140	32 640
Korrigeeritud saldo 30.09.2014	2 500	30 140	32 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)		29 997	29 997
30.09.2015	2 500	60 137	62 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- b) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) El Castillo OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 741	4 741
Ostjatelt laekumata arved	4 741	4 741
Muud nõuded	51 561	51 561
Laenunõuded	49 997	49 997
Intressinõuded	1 564	1 564
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 302	56 302
	30.09.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 567	4 567
Ostjatelt laekumata arved	4 567	4 567
Muud nõuded	50 575	50 575
Laenunõuded	41 564	41 564
Intressinõuded	9 011	9 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 142	55 142

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	13 806	13 806			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	13 806	13 806				
Laenukohustused kokku	13 806	13 806				

	30.09.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	4 480	4 480			18%	EUR
Lühiajaline laen	41 470	41 470			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	45 950	45 950				
Laenukohustused kokku	45 950	45 950				

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 989	48 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 989	48 812
Kokku müügitulu	80 989	48 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	80 989	48 812
Kokku müügitulu	80 989	48 812

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Trahvid, viivised ja hüvitised		1 045
Kokku muud äritulud		1 045

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2015	30.09.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 806	41 470

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2016

El Castillo OÜ (registrikood: 12076735) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	12.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 997
Kokku	60 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	80989	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risttuli OÜ	11810251	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5113699
E-posti aadress	kristo.tihvan@mail.ee