

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

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 majandusaastal 01.10.2013 – 30.09.2014 enda või renditud kinnisvara uurileandmine ja käitus (EMTAK kood 68201). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal. Juhatuse liige tasu ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

OÜ EL Castillo põhieesmärgiks 2015 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)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 663	11 681	
Nõuded ja ettemaksed	55 142	79 705	2
Varud	0	2 812	
Kokku käibevara	82 805	94 198	
Kokku varad	82 805	94 198	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 950	74 143	3
Võlad ja ettemaksed	4 215	16 368	
Kokku lühiajalised kohustused	50 165	90 511	
Kokku kohustused	50 165	90 511	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 187	-22 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 953	23 191	
Kokku omakapital	32 640	3 687	
Kokku kohustused ja omakapital	82 805	94 198	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	48 812	59 100	4
Muud äritulud	1 045	927	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 785	-33 163	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 462	-888	
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 610	25 976	
Intressikulud	-3 657	-11 218	
Muud finantstulud ja -kulud	0	8 433	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 953	23 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 953	23 191	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 610	25 976
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 563	-69 592
Varude muutus	2 812	-2 280
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 153	9 503
Kokku rahavood äritegevusest	47 832	-36 393
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	82 752
Saadud laenude tagasimaksed	-28 193	-39 651
Makstud intressid	-3 657	-2 789
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 850	40 312
Kokku rahavood	15 982	3 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 681	7 762
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 982	3 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 663	11 681

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2012	2 500	-22 004	-19 504
Korrigeeritud saldo 30.09.2012	2 500	-22 004	-19 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 191	23 191
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

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 alljärgnevates 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)

	30.09.2014	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
	30.09.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 094	3 094
Ostjatelt laekumata arved	3 094	3 094
Muud nõuded	76 611	76 611
Laenunõuded	67 600	67 600
Intressinõuded	9 011	9 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 705	79 705

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	30.09.2014	Jaotus järelejäänud 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				

	30.09.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	20 776	20 776			18%	EUR
Lühiajaline laen	53 367	53 367			18%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	74 143	74 143				
Laenukohustused kokku	74 143	74 143				

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 812	59 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 812	59 100
Kokku müügitulu	48 812	59 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	48 812	59 100
Kokku müügitulu	48 812	59 100

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 045	927
Kokku muud äritulud	1 045	927

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2014	30.09.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 470	20 776
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		53 367

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

El Castillo OÜ (registrikood: 12076735) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTO TIHVAN	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 953
Kokku	30 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	48812	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