

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kastello OÜ

registrikood: 12784685

tänav a nimi, maja number: Kase tn 9

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71017

e-posti aadress: aimar.varula@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kastello OÜ on asutatud 2015. aasta jaanuaris osakapitaliga 2 500 eurot.

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, investeerimisfondidesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Kastello OÜ 2017. aasta kasumiks kujunes 4 816 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimistega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	200	493	2
Finantsinvesteeringud	95 891	57 951	3
Nõuded ja ettemaksed	1 189	1 076	4
Kokku käibevarad	97 280	59 520	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 448	11 637	4
Kokku põhivarad	10 448	11 637	
Kokku varad	107 728	71 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 361	4 306	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 361	4 306	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	89 400	61 700	5
Kokku pikaajalised kohustised	89 400	61 700	
Kokku kohustised	97 761	66 006	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 401	1 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 816	1 519	
Kokku omakapital	9 967	5 151	
Kokku kohustised ja omakapital	107 728	71 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-79	-83	
Ärikasum (kahjum)	-79	-83	
Intressitulud	8 950	4 267	10
Intressikulud	-4 055	-2 665	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 816	1 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 816	1 519	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastello 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kastello kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Finantsvarad on raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja rahalähendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahakontol kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandepäevast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- Punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto pangas	200	493
Kokku raha	200	493

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2015	43 093	43 093
Soetamine	46 416	46 416
Müük müügihinnas või lunastamine	-34 500	-34 500
Muud	2 942	2 942
31.12.2016	57 951	57 951
Soetamine	45 386	45 386
Müük müügihinnas või lunastamine	-15 173	-15 173
Muud	7 727	7 727
31.12.2017	95 891	95 891

Ettevõtte on investeerinud EstateGuru ja Crowdfunder kinnisvara ühisrahastamise platvormühisrahastuse keskkonda.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	11 637	1 189	10 448
Laenunõuded	11 637	1 189	10 448
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 637	1 189	10 448
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	12 713	1 076	11 637
Laenunõuded	12 713	1 076	11 637
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 713	1 076	11 637

Ettevõtte on andnud laenu eraisikule aastase intressimääraga 10%.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	89 400		89 400		5%	EUR	28.11.2021	11
Pikaajalised laenud kokku	89 400		89 400					
Laenukohustised kokku	89 400		89 400					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	61 700		61 700		5%	EUR	28.11.2021	11
Pikaajalised laenud kokku	61 700		61 700					
Laenukohustised kokku	61 700		61 700					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	8 361	8 361	
Intressivõlad	8 361	8 361	11
Kokku võlad ja ettemaksed	8 361	8 361	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	4 306	4 306	
Intressivõlad	4 306	4 306	11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 306	4 306	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad ettevõtte puuduvad.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-4 055	-2 665
Kokku intressikulud	-4 055	-2 665

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	1 223	1 325
Intressitulud finantsinvesteeringutelt	7 727	2 942
Kokku intressitulud	8 950	4 267

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Claribel OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	97 761	66 006

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Claribel OÜ	27 700	0	5%	EUR	28.11.2021

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Claribel OÜ	39 700	29 700	5%	EUR	28.11.2021

2016. aastal on Kastello OÜ saanud emaettevõttelt laenu 39 700 eurot ja tagasi on makstud laenu 29 700 eurot. Seisuga 31.12.2016 on Kastello OÜ-l emaettevõtte ees kohustis kogusummas 66 006 eurot (laen+intressid).

2017. aastal on Kastello OÜ saanud emaettevõttelt laenu 27 700 eurot ja tagasi on makstud laenu 0 eurot. Seisuga 31.12.2017 on Kastello OÜ-l emaettevõtte ees kohustis kogusummas 97 761 eurot (laen+intressid).

Raamatupidamiskohustuslase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2018

Kastello OÜ (registrikood: 12784685) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	12.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 816
Kokku	7 217

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Claribel	10891626	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aimar.varula@mail.ee