

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on investeerimine väärt-paberitesse, investeerimisfondidesse ja muudesse finantsvahenditesse.

Kastello OÜ esimese tegevusaasta majandusaruanne on koostatud perioodiga 19.01.2015 kuni 31.12.2015.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 1 132 eurot.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	19.01.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192	2 500	2
Finantsinvesteeringud	43 093	0	3
Nõuded ja ettemaksed	974	0	4
Kokku käibevara	44 259	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 714	0	4
Kokku põhivara	12 714	0	
Kokku varad	56 973	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 641	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 641	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 700	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	51 700	0	
Kokku kohustused	53 341	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 132	0	
Kokku omakapital	3 632	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	56 973	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015	Lisa nr
Muud äritulud	1	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	1	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 476	0	10
Intressikulud	-1 641	0	11
Muud finantstulud ja -kulud	1 296	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 132	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 132	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 641	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 642	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-41 617	0	3
Antud laenud	-14 500	0	4
Antud laenude tagasimaksed	812	0	4
Laekunud intressid	1 296	0	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 009	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 700	0	5
Makstud intressid	-1 641	0	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 059	0	
Kokku rahavood	-2 308	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 308	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.01.2015	2 500	0	2 500
19.01.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 132	1 132
31.12.2015	2 500	1 132	3 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kastello 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava 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.

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 raha ekvivalendid, 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 laekuvus summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes olevat 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 bilansipäevast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on :

- Emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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)

	31.12.2015	19.01.2015
Arvelduskonto pangas	192	2 500
Kokku raha	192	2 500

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
19.01.2015	0	0	
Soetamine	0	0	
Muud	0	0	
19.01.2015	0	0	
Soetamine	41 617	41 617	
Muud	1 476	1 476	10
31.12.2015	43 093	43 093	

Ettevõtte on investeerinud EstateGuru ja Crowdestate kinnisvara ühisrahastamise platvormühisrahastuse keskkonda.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	13 688	974	12 714
Laenunõuded	13 688	974	12 714
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 688	974	12 714

Ettevõtte on andnud laenu eraisikule aastase intressimääraga 10%.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõttelt saadud laen	51 700		51 700		5 %	EUR	19.01.2020	13
Pikaajalised laenud kokku	51 700		51 700					
Laenukohustused kokku	51 700		51 700					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	1 641	1 641	
Intressivõlad	1 641	1 641	11;13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 641	1 641	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	19.01.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015
Muud	1	0
Kokku muud äritulud	1	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Lepingulised töötajad ettevõttel puuduvad.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015
Intressitulu EstateGuru ühisrahastusest	1 476	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 476	0

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015
Intressikulu laenudelt	-1 641	0
Kokku intressikulud	-1 641	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	19.01.2015 - 31.12.2015	19.01.2015 - 19.01.2015
Intressitulu antud laenult	1 296	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 296	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	19.01.2015
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	53 341	0

19.01.2015 - 19.01.2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	51 700

2015 aastal on Kastello OÜ saanud emaettevõttelt laenu 51 700 eurot. Seisuga 31.12.2015 on Kastello OÜ-l emaettevõtte ees kohustus kogusummas 53 341 eurot (laen+intressid).

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2016

Kastello OÜ (registrikood: 12784685) 19.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR VARULA	Juhatuse liige	28.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 132
Kokku	1 132

Otsustati kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Claribel	10891626	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

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