

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Casters OÜ

registrikood: 12102579

tänava/talu nimi, Lepa 1

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65610

telefon: +372 55609339

e-posti aadress: info@casters.ee

veebilehe aadress: www.casters.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Casters OÜ on ettevõtte, mis on asutatud mais 2011.a.

Möödunud majandusaastal oli põhitegevusalaks mootorsõidukite osade ja rehvide müük.

Casters OÜ müügitulu oli 352,5 tuh eurot (2011: 71,7 tuh eurot), majandusaasta lõppes kasumiga 3,6 tuh eurot.

2012.a. majandusaastal tehti investeeringuid põhivarasse 10 tuh eurot.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks põhisuunaks on ettevõtte tegevuse jätkamine põhitegevusalal ja kindlasti turuosa suurendamine; lisaks on plaanis laieneda ning tegeleda ehitusmasinate maaletoomisega Euroopa Liidu maadest.

2013 aastal on plaanis täiendada püsikliendisuhteid ning sõlmida tarnelepingud erinevate rehvitarnijatega Saksamaalt, samuti on planeeritud teha investeeringuid käibevara soetamiseks 15 tuhat eurot.

2012.a. majandusaastal Casters OÜ tööjõukulud olid 1,2 tuh eurot, mille moodustas tasutud sotsiaalmaks, juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Samuti ei saa juhatuse liikmed tasu ametist lahkumise või tagasikutsumise korral.

Peamised finantssuhtarvud:			
<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>Arvutamise metoodika</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud) / lühiajalised kohustused	0,22	1,32
Võlakordaja	kohustused / varade maksumus	0,85	0,73
Ärirentaablus	ärikasum / müügitulu*100	1,03	-1,47
Puhasrentaablus	aruandeaasta kasum / müügitulu*100	1,03	-1,47
Omakapitali rentaablus ROE	aruandeaasta kasum / keskmine omakapital*100	51,37	-30,51
Koguvara rentaablus ROA	aruandeaasta kasum / keskmine varade maksumus*100	7,95	-8,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 090	1 325	2
Nõuded ja ettemaksed	7 429	11 213	3
Varud	27 090	0	5
Kokku käibevara	35 609	12 538	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 229	402	6
Kokku põhivara	10 229	402	
Kokku varad	45 838	12 940	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 674	6 087	7
Võlad ja ettemaksed	25 074	3 405	4/8
Kokku lühiajalised kohustused	38 748	9 492	
Kokku kohustused	38 748	9 492	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Muud reservid	2 000	2 000	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muu omakapital	0	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 052	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 642	-1 052	
Kokku omakapital	7 090	3 448	
Kokku kohustused ja omakapital	45 838	12 940	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	352 554	71 765	11
Muud äritulud	12 502	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 404	-69 757	12
Mitmesugused tegevuskulud	-13 713	-3 040	13
Tööjõukulud	-1 285	0	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-181	-14	6
Muud ärikulud	-147	-6	
Ärikasum (kahjum)	4 326	-1 052	
Finantstulud ja -kulud	-684	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 642	-1 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 642	-1 052	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 326	-1 052	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	181	14	6
Kokku korrigeerimised	181	14	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 784	-8 713	3
Varude muutus	-27 090	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 669	3 405	8
Makstud intressid	-684	0	
Kokku rahavood äritegevusest	2 186	-6 346	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 008	-416	6
Antud laenud	0	-800	
Antud laenude tagasimaksed	0	800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 008	-416	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 182	12 482	7
Saadud laenude tagasimaksed	-13 595	-4 395	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 587	8 087	
Kokku rahavood	-235	1 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 325	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-235	1 325	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 090	1 325	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.05.2011	2 500		-2 500	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 05.05.2011	2 500		-2 500	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-1 052	-1 052
Muutused reservides		2 000				2 000
31.12.2011	2 500	2 000	-2 500	2 500	-1 052	3 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)					3 642	3 642
Muud muutused omakapitalis			2 500	-2 500		0
31.12.2012	2 500	2 000	0	0	2 590	7 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Casters OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Raha ekvivalentideks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 90 päeva, on kantud täies ulatuses kuludesse.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on väiksem – kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtet enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat
arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja –tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Casters OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Äriseadustiku alusel tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 090	1 325
Kokku raha	1 090	1 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 390	7 390		
Ostjatelt laekumata arved	7 390	7 390		
Nõue osaniku vastu	0	0		
Ettemaksed	39	39		
Tulevaste perioodide kulud	39	39		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 429	7 429		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 713	8 713		
Ostjatelt laekumata arved	8 713	8 713		
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 213	11 213		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	234	88
Erisoodustuse tulumaks	0	2
Sotsiaalmaks	184	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418	90

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	27 090	0
Kokku varud	27 090	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
05.05.2011				
Soetusmaksumus		0		0
Akumuleeritud kulum		0		0
Jääkmaksumus		0		0
Ostud ja parendused	0	416	416	416
Amortisatsioonikulu	0	-14	-14	-14
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	416	416	416
Akumuleeritud kulum	0	-14	-14	-14
Jääkmaksumus	0	402	402	402
Ostud ja parendused	10 008	0	10 008	10 008
Amortisatsioonikulu	-98	-83	-181	-181
31.12.2012				
Soetusmaksumus	10 008	416	10 424	10 424
Akumuleeritud kulum	-98	-97	-195	-195
Jääkmaksumus	9 910	319	10 229	10 229

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikud	13 674	13 674			0 %	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	13 674	13 674					
Laenukohustused kokku	13 674	13 674					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	6 087	6 087			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	6 087	6 087					
Laenukohustused kokku	6 087	6 087					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	24 647	24 647		
Maksuvõlad	418	418		
Saadud ettemaksed	9	9		
Muud saadud ettemaksed	9	9		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 074	25 074		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 306	3 306		
Maksuvõlad	90	90		
Saadud ettemaksed	9	9		
Muud saadud ettemaksed	9	9		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 405	3 405		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 718	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	622	0
Kokku tingimuslikud kohustused	2 340	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. moodustas 2590 eurot (31.12.11 : -1052 EUR) eurot. Peale kohustusliku reservkapitali moodustamist on võimalik omanikele välja maksta 2340 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb alates 01.01.08 tulumaksukohustus 21/79 (kuni 31.12.08 : 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 2500 osast nimiväärtusega 1 euro, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	352 554	71 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	352 554	71 765
Kokku müügitulu	352 554	71 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	352 554	71 765
Kokku müügitulu	352 554	71 765

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	-8 234	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-315 464	-64 283
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 819	0
Energia	-188	0
Elektrienergia	-188	0
Transpordikulud	-18 508	-5 280
Muud	-1 191	-194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 404	-69 757

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	-955	-76
Energia	-2 178	-835
Kütus	-2 178	-835
Mitmesugused bürookulud	-4 735	-773
Lähetuskulud	-3 957	-594
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-250	0
Reklaamikulud	-578	0
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-819	0
Muud	-241	-762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 713	-3 040

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	05.05.2011 - 31.12.2011
Sotsiaalmaksud	-1 285	0
Kokku tööjõukulud	-1 285	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 671	2 500	6 087

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 137	2 280	0	0	21 182	13 595
05.05.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 881	0	0	0	6 087	0

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele tasusid makstud ega tehtud soodustusi.
 Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2013

Casters OÜ (registrikood: 12102579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK VOLKOV	Juhatuse liige	14.03.2013
ELAR KIMMEL	Juhatuse liige	19.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 642
Kokku	2 590
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 590
Kokku	2 590

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 642
Kokku	2 590
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 590
Kokku	2 590

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	352554	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Volkov	38503316513	Lepa tänav 1, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1250 EUR
Elar Kimmel	38406156519	Eterniidi tänav 10, Võru linn, Võru maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55609339
E-posti aadress	info@casters.ee
Veebilehe aadress	www.casters.ee