

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.07.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: CASTRUM GRUPP OÜ

registrikood: 12139536

tänavanimi: Fr. R. Kreutzwaldi

maja ja korteri number: 38-12

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51006

telefon: +372 5120966

faks: +372 7422750

e-posti aadress: roland@castrum.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 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Castrum Grupp OÜ on 2011. aastal loodud ettevõtte, mis tegeleb autoosade impordi ja hulgimüügiga. Alustava ettevõttena oli põhiliseks tegevuseks firma ja tema toodete tutvustamine ning klientide leidmine. Vähem kui poole aastase töö tulemusena oli ettevõtte realiseerimise netokäive 1 116 eurot ja bilansimaht 11 447 eurot.

Palgalisi töötajaid 2011. aastal ei olnud.

Juhatuse hinnangul on Castrum Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 923	0	2
Nõuded ja ettemaksed	1	0	
Varud	9 523	0	3
Kokku käibevara	11 447	0	
Kokku varad	11 447	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	47	0	
Kokku lühiajalised kohustused	47	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 900	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	8 900	0	
Kokku kohustused	8 947	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	5
Kokku omakapital	2 500	0	
Kokku kohustused ja omakapital	11 447	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.07.2011 - 31.12.2011	28.07.2011 - 28.07.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 116	0	6
Muud äritulud	698	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 343	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-472	0	
Ärikasum (kahjum)	-1	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.07.2011 - 31.12.2011	28.07.2011 - 28.07.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1	0	
Varude muutus	-9 523	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47	0	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 477	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 900	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 400	0	
Kokku rahavood	1 923	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 923	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 923	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	
28.07.2011	0	0
28.07.2011	0	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 500	2 500
31.12.2011	2 500	2 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CASTRUM GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning pangakontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ning maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parandusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagaa ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenuid, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on kohustus võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Seotud osapooled

Castrum Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda 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)

	31.12.2011	28.07.2011
Arvelduskontod	1 923	0
Kokku raha	1 923	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2011
Müügiks ostetud kaubad	101	0
Ettemaksed varude eest	9 422	0
Kokku varud	9 523	0

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
jur. isikutelt	8 900			8 900
Pikaajalised laenud kokku	8 900			8 900
Laenukohustused kokku	8 900			8 900
	28.07.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenukohustused kokku	0	0	0	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2500		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	28.07.2011 - 31.12.2011	28.07.2011 - 28.07.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 116	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 116	0
Kokku müügitulu	1 116	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	1 116	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.07.2011 - 31.12.2011	28.07.2011 - 28.07.2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	662	0
Transpordikulud	481	0
Muud	200	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 343	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Castrum Grupp OÜ-l ei olnud aruandeaastal palgalisi töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		28.07.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 900	0	0

Castrum Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

CASTRUM GRUPP OÜ (registrikood: 12139536) 28.07.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND VAASA	Juhatuse liige	18.04.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1116	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roland Vaasa	38205312711		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7422750
Mobiiltelefon	+372 5120966
E-posti aadress	roland@castrum.ee