

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Casual Trend

registrikood: 10073856

tänava/talu nimi, Nõmmiku 9

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76506

telefon: +372 5118415

faks: +372 6709208

e-posti aadress: eike@casualtrend.ee, info@casualtrend.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Casual Trend OÜ(edaspidi ka "Firma") on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 1996. aastal. Alates 2008. aastast on firma peamiseks tegevusalaks metallkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldamine ning kõrvaltegevusalaks naisterõivaste tootmine kaubamärgi Caprice all.

Aruandeaastal oli Firma realiseerimise netokäive 202 628 eurot ning teeniti 4 293 eurot kasumit.

Aruandeaasta lõpus töötas firmas 1 inimene ning tööjõukulu oli 5 559 euroti. Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid arvestatud ega makstud ei ole.

Casual Trend OÜ 2011 ja 2010 majandusaasta finantssuhtarvud ning nende arvutamise metoodika on järgnev:

	2011		2010
Käibe kasv	6		-31
Kasumi kasv	-67		49
Brutokasumi määr	3		7
Puhasrentaablus	2		7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8		2,5
ROA	42		60
ROE	92		93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 239	36 540	
Nõuded ja ettemaksed	63 029	28 030	2
Kokku käibevara	79 268	64 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 800	2 841	5
Kokku põhivara	1 800	2 841	
Kokku varad	81 068	67 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 168	0	
Võlad ja ettemaksed	40 374	26 178	7
Kokku lühiajalised kohustused	44 542	26 178	
Kokku kohustused	44 542	26 178	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 421	25 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 293	12 879	
Kokku omakapital	36 526	41 233	
Kokku kohustused ja omakapital	81 068	67 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	202 628	191 140	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 238	-162 455	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 387	-8 354	
Tööjõukulud	-5 559	-5 461	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 707	-1 908	5
Muud ärikulud	-15	-15	
Ärikasum (kahjum)	6 722	12 947	
Finantstulud ja -kulud	-37	-68	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 685	12 879	
Tulumaks	-2 392	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 293	12 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 722	12 947	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 707	1 908	5
Kokku korrigeerimised	1 707	1 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 698	-7 645	2
Varude muutus	0	2 558	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 196	14 308	7
Laekunud intressid	10	0	
Makstud intressid	-47	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 110	24 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-666	-292	5
Antud laenud	-9 591	-6 391	
Antud laenude tagasimaksed	290	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 967	-6 683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 563	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 395	0	
Makstud dividendid	-9 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 392	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 224	0	
Kokku rahavood	-20 301	17 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 540	19 215	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 301	17 393	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-68	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 239	36 540	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 542	28 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 879	12 879
31.12.2010	2 556	256	38 421	41 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 293	4 293
Makstud dividendid			-9 000	-9 000
31.12.2011	2 556	256	33 714	36 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Casual Trend OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Casual Trend OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha rahakäibe aruandes sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Põhitegevuse rahakäive on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringutegevuse ja finantseerimistegevuse rahakäive on esitatud aruandeperioodil tehtud brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate tasumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 255 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kui materiaalse põhivara eeldatav neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam jääkväärtusest, on vastav vara esitatud hinnatuna eeldatavas neto realiseerimismaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksval remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni ei arvestata.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni lähtuvalt objekti kasulikust tööeest. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood, sealjuures ei arvestata amortisatsiooni rentniku poolt garanteeritud jääkväärtuselt.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud kaupade müügist saadud tulu, millest on maha arvestatud hinnavähendid ja tagastatud kaubad.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 709	20 258	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	645	317	3
Muud nõuded	15 693	6 391	4
Laenu nõuded	15 693	6 391	
Ettemaksed	3 982	1 064	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 029	28 030	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		939		0
Käibemaks	645		317	
Üksikisiku tulumaks		36		36
Erisoodustuse tulumaks		15		8
Sotsiaalmaks		209		230
Kohustuslik kogumispension		7		7
Töötuskindlustusmaksed		17		18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		32		15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	645	1 255	317	314

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 693	15 693		
Kokku muud nõuded	15 693	15 693		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 391	6 391		
Kokku muud nõuded	6 391	6 391		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	8 295	8 295
Akumuleeritud kulum	-3 838	-3 838
Jääkmaksumus	4 457	4 457
Ostud ja parendused	292	292
Amortisatsioonikulu	-1 908	-1 908
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 743	6 743
Akumuleeritud kulum	-3 902	-3 902
Jääkmaksumus	2 841	2 841
Ostud ja parendused	666	666
Amortisatsioonikulu	-1 707	-1 707
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 430	4 430
Akumuleeritud kulum	-2 630	-2 630
Jääkmaksumus	1 800	1 800

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	4 258	3 691
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 246	2 387
1-5 aasta jooksul	10 587	5 375

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	38 784	25 461
Võlad töövõtjatele	335	403
Maksuvõlad	1 255	314
Kokku võlad ja ettemaksed	40 374	26 178

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	24 049	35 556
Taani	5 940	2 124
Itaalia	15 000	0
Eesti	157 639	153 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 628	191 140
Kokku müügitulu	202 628	191 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
naisterõivaste tootmine	34 907	17 270
metallkonstruktsioonide valmistamine ja paigaldamine	167 721	173 870
Kokku müügitulu	202 628	191 140

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 163	4 063
Sotsiaalmaksud	1 396	1 398
Kokku tööjõukulud	5 559	5 461
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 559	5 461

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Casual Trend (registrikood: 10073856) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIKE SIMMER	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 293
Kokku	33 714
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2511	167721	82.77%	Jah
Muude pealisrõivaste tootmine, k.a rätsepatöö	14131	34907	17.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eike Simmer	46802270361		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6709208
Mobiiltelefon	+372 5118415
E-posti aadress	info@casualtrend.ee
E-posti aadress	eike@casualtrend.ee