

306935

Harju Maakohus
Registrikeskond
SISSE TULNUD

31.12.2006

KRISTEL LEE

2007.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ J.T.Casta
Juriidiline aadress:	Põllu 128-45, Tallinn, 10917
Äriregistri nr.	10953563
Põhitegevusala:	Suveniiride tootmine ja müük
Telefon:	53439613
E-mail:	jtcasta@hotmail.ee
Majandusaasta algus:	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp:	31. detsember
Juhatuse liige:	Jevgeni Teever

Lisatud dokumendid :

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10%osa omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud ning sellele elnendud majandusaasta kohta nende arvutamise metoodika	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamised	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Osakapital	12
Lisa 6. Müügitulu	12
Lisa 7. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud	12
Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta araunde	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
J.T.CASTA OÜ OSANIKE NIMEKIRI	15

Tegevusaruanne

J.T.Casta OÜ alustas tegevust juunis 2003a. J.T.Casta peamiseks tegevusalaks on suveniiride tootmine ja müük.

Realiseerimine netokäive 2007.aastal moodustas 543002 eesti krooni ja kasum oli 185124.- krooni.

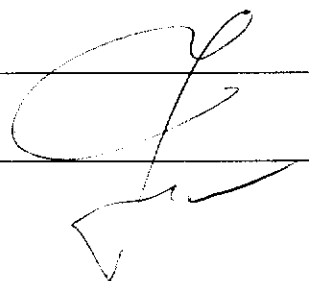
Realisatsioon toimus nii Eestis kui ka välismaal.

2007 aastal oli firma töötajate arv 1 inimene, ning tööökulu oli 110643.- krooni koos sotsialmaksudega.

2008 aastal planeerib firma käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõustumist

Peamised finantssuhtarvud ning sellele elnendud majandusaasta kohta nende arvutamise meetoodika

	2007.a.	2006.a.	2005.a.
Ärirentablus (ärikasum/müügitulu*100)	35,4%	56,4%	38,6%
Puhasrentablus (puhaskasum/müügitulu*100)	34,1%	55,2%	38,6%
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (käbevara/lühiajalised kohustused)	12,9	14,6	2,43
Koguvara puhasrentablus (puhaskasum/keskmise vara*100)	14,9%	42%	38,9%
ROE (puhaskasum/keskmise omakapital*100)	17%	50%	57,4%



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

Juhatus kinnitab lehekügetel 4-15 J.T.Casta OÜ 2007.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise ja täielikkust.

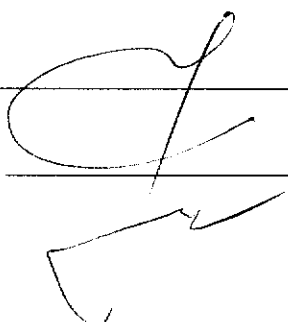
J.T.Casta OÜ juhatus deklareerib oma vastutust aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja Eesti seadustega;
- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõutekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ J.T.Casta OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Jevgeni Teever juhatuse liige

15. juuni 2008.a.

Juhatuse liige



Jevgeni Teever

Bilanss

(kroonides)

V A R A D

	Lisa nr.	31.12.07	31.12.06
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	160 162	130 284
Nouded ostjate vastu	7	923 488	777 559
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	16 609	10 651
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	968
Käibevara kokku		1 100 259	919 462
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
Masinad ja seadmed		104 632	148 336
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muu		33 724	4 704
Põhivara kokku		138 356	153 040
VARAD KOKKU		1 238 615	1 072 502

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

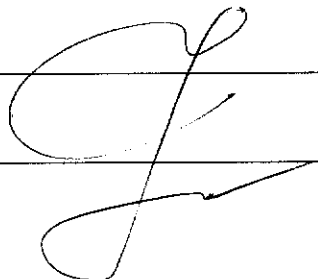
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		44 724	45 372
Võlad tarnijatele		22 900	5 535
Maksuvõlad	3	6 606	5 958
Võlad töövõtjatele		8 438	2 766
Muud kohustused		2 856	3 300
Lühiajalised kohustused kokku		85 524	62 931

Pikkaajalised kohustused

Kapitalirendi kohustused		66 850	108 454
Pikkaajalised kohustused kokku		66 850	108 454
KOHUSTUSED KOKKU		152 374	171 385

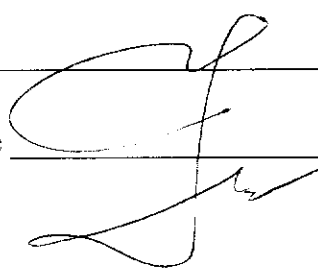
OMAKAPITAL

Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		857 117	405 850
Aruandeaasta kasum(kahjum)		185 124	451 267

OMAKAPITAL KOKKU**1 086 241 901 117****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****1 238 615 1 072 502**


Kasumiaruanne**SKEEM 1**

(kroonides)	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	543 002	817 512
Muud äritulud		3 320	909
Äritulud kokku		546 322	818 421
Kaubad, toore, materjal ja teenused		33 285	81 441
Muud tegevuskulud	8	161 034	150 893
Tööjõu kulud		110 643	77 498
Palgakulu		79 963	56 139
Sotsiaalmaks		30 548	21 296
Töökindlustusmaksed		132	63
Põhivara kulum ja väärtuse langus		46 530	43 953
Muud ärikulud		2 671	3 526
Ärikulud kokku		354 163	357 311
Ärikasum (-kahjum)		192 159	461 110
Finantstulud			
Kasum valuutakursi muutustest		427	
Muud intressi- ja finantstulud		36	39
Finantstulud kokku		463	39
Finantskulud			
Kahjum valuutakursi muutustest			
Muud intressi- ja finantskulud		7 498	9 882
Finantskulud kokku		7 498	9 882
Finantstulud ja finantskulud kokku		-7 035	-9 843
Kasum enne tulumaksustamist		185 124	451 267
Tulumaks			
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		185 124	451 267

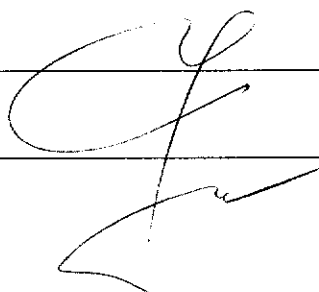


Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2007.a.	2006. a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	185 124	451 267
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46530	43 953
<i>Kokku</i>	<i>231 654</i>	<i>495 220</i>
Rahavoodgude muutus kõibekapitali muutustest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150 919	-378 740
Varude muutus	0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22593	42 823
Kokku rahavood äritegevusest	103 328	159 303
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-31 846	-4 953
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 846	-4 953
Rahavood finantseerimistegevusest		
Liising	-41 604	-85 288
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 604	-85 288
Rahavood kokku	29 878	69 062
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130284	61 222
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 878	69 062
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 162	130 284

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reserv	Akumuleeritud kasum/kahjum	Omakapital kokku
31.12.2004	40 000	2 667	149 167	191 834
2004.a.puhaskasumi		1 333	-1 333	0
jagamine				
Aruandeaasta kasum			258 016	258 016
2005				
31.12.2005	40 000	4 000	405 850	449 850
Aruandeaasta kasum			451 267	451 267
2006				
31.12.2006	40 000	4 000	857 117	901 117
Aruandeaasta kasum			185 124	185 124
2007				
31.12.2007	40 000	4 000	1 042 241	1 086 241



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamised

J.T.Casta OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistavaga on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse prg.32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis) kroonides.

J.T.Casta OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõima kohta.

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude hindamise aluseks oli fuusiline inventuur. Varude maksumus kantakse maha FIFO meetodil. Varud hinnati bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja hooned	3-15%	6 ² / ₃ - 33 aastat
Tootmisseadmed	8%	2 ¹ / ₂ aastat
Muud masinad ja seamed	10-25%	4-10 aastat
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	20-40%	2 ¹ / ₂ - 5 aastat

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Finantsinvesteeringud

Muud lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis esitatud soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses.

Kohustused

Pikaajalisteks kohustusteks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja J.T.Casta OÜ on tekkinud summale nõugeõigus.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid liikmetele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamispäeva 16.06.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	126 703	127 119
Pangakontod	33 459	3 165
Raha ja pangakontod kokku	160 162	130 284

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2007			31.12.2006		
	Ettemaks	Maksuvõlg	Potensiaalne kohustus	Ettemaks	Maksuvõlg	Potensiaalne kohustus
Käibemaks	15 153	-	-	8 580	-	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	-	-	-
Sotsiaalmaks	-	1 848	3177	-	3 036	1452
Töötuskindlustusmaksed	-	33	33	-	27	27
Kogumispensioon	1456	-	121	2 071	-	-
Kinnipeetud tulumaks	-	347	1047	-	1 164	216
Intressid	-	0	-	-	36	-
Kokku	16 609	2 228	4378	10 651	4 263	1695

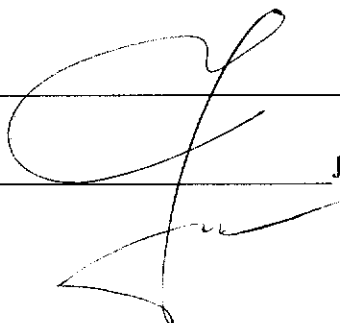
Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	192 040	0	192 040
Soetamine 2006.a.	0	4953	4 953
Arvestatud kulum 2006.a.	-43 704	-249	-43 953
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	218 500	40 653	259 153
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-70 164	-35949	-106 113
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	148 336	4 704	153 040
Soetamine 2007.a.	-	31 845	31 845
Arvestatud kulum 2007.a.	-43 704	-2 826	-46 530
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	218 500	72 499	290 999
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-113868	-38775	-152643
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2007	104632	33724	138356

Põhivara ei olnud müüdud 2007.a. jooksul.

Kasutatakse lineaarne amortisatsiooni arvestuse meetod.

Juhatus liige



Jevgeni Teever

Lisa 5. Osakapital

Osakapital 2007 a. moodustas 40 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

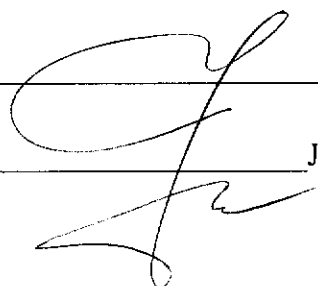
	31.12.2007	31.12.2006
Eesti	133 526	222 472
Lääti	367 403	595 040
Soome	23 493	
Leedu	18 580	
Müügitulu kokku	543 002	817 512

Lisa 7. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
s.h. Eesti kroonides	260 339	243 991
LVL ümber arvestatuna EEK	662 210	533 570
EUR ümber arvestatuna EEK	939	
Nõuded ostjate vastu kokku	923 488	777 561

Lisa 8. Mitmesugused tegevuskulud (SKEEM 1 korral)

	2007	2006
Kontorikulud	21 697	0
Raamatupidamised teenused	15 254	0
Pangateenused	2 106	0
Side	12 866	15 447
sõiduautodekulud	51 911	42 309
rendi-, valvekulu	32 729	26 087
muud kulud	24 471	67 050
Kokku mitmesugused tegevuskulud	161 034	150 893



Juhatuse allkirjad 2007. aasta majandusaasta araunde

J.T.Casta OÜ't juhatus on koostatud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

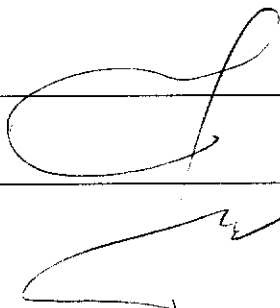
Juhatus:

Jevgeni Teever

juhatuse liige

.....

15 juuni 2008.a.

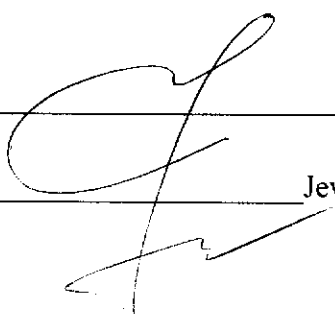
Juhatus liige

Jevgeni Teever

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

J.T.Casta OÜ juhatus teeb omanikude üldkoosolekule ettepaneku jääda jaotamata 2007. aasta puhaskasum summas 185 124.- krooni .

Juhatuses liige



Jevgeni Teever

J.T.CASTA OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Osaühingu osakapitaliks asutamisel on 40000.- Eesti krooni, mis moodustab üks osa.

<u>Osaniku ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osalus kapitalis</u>
Jevgeni Teever	36305130337	Tallinn	100%