

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ CASCARI VARA

registrikood: 11157928

tänava/talu nimi, Randla 12-28

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10315

maakond: Harju maakond

telefon: 6611681

faks:

e-posti aadress: cascarivara@yahoo.co.uk

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne .

Cascari Vara OÜ põhitegevuseks on naistepesu ,sukatoodete ning naiste aksesuaaride jaemüük siseturul. Osatühingul 2010 aastal oli Tallinna kesklinnas üks tegutsev

kauplus. 2011 aastaalguses avati ka teine kauplus Tallinnas ja palju suurem. 2010 majandusaastal müüdi kaupu 3% vähem kui 2009 aastal ja rahaliselt see on 293239 krooni,

ärikasum oli 2010 aastal väiksem 23433 krooni kui 2009 aastal, see on seletatav sellega et saime soodsama rendilepingu tingimused 2011 aasta alguseks .

Hetkel töötab üks töötaja firmas töölepinguga .

Tulevikuplaanis 2011 aastal on kavas tuua Eestisse uusi pesukollektsioone ja sukatooteid ,et olla konkurentsivõimeline müügiturul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	15 331	13 823
Nõuded ja ettemaksed	10 270	10 420
Varud	286 335	211 259
Kokku käibevara	311 936	235 502
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 813	21 356
Kokku põhivara	12 813	21 356
Kokku varad	324 749	256 858
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	49 229	32 472
Kokku lühiajalised kohustused	49 229	32 472
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	203 563	155 507
Kokku pikaajalised kohustused	203 563	155 507
Kokku kohustused	252 792	187 979
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	3 000	3 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 879	23 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078	2 032
Kokku omakapital	71 957	68 879
Kokku kohustused ja omakapital	324 749	256 858

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	293 239	302 679
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 723	-148 081
Mitmesugused tegevuskulud	-136 889	-177 598
Tööjõukulud	-40 929	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 542	-14 236
Muud ärikulud	0	-1 041
Ärikasum (-kahjum)	-14 844	-38 277
Finantstulud ja -kulud	17 922	40 309
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 078	2 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078	2 032

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 844	-38 277
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 542	14 236
Kokku korrigeerimised	8 542	14 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	150	6 730
Varude muutus	-75 076	-30 690
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 757	18 431
Muud rahavood äritegevusest	17 922	40 309
Kokku rahavood äritegevusest	-46 549	10 739
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 057	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 057	
Kokku rahavood	1 508	10 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 823	3 084
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 508	10 739
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 331	13 823

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		26 847	66 847
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 032	2 032
Muutused reservides		3 000	-3 000	
31.12.2009	40 000	3 000	25 879	68 879
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 078	3 078
31.12.2010	40 000	3 000	28 957	71 957

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cascari Vara OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2010.aasta kohta on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Cascari Vara OÜ kasutab aastaaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõutena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Ostjate laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi arveid eraldi, kasutades teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Nõuded on bilansis allahinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekuvad, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded, kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Ettemaksetena kajastatakse enammakstud maksud, mida on võimalik tagasi taotleda või kanda teiste maksude katteks ning maksed kaupade ja teenuste eest, mida firma kasutab oma tegevuses järgnevatel perioodidel.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kohe kuludes. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui materiaalse põhivara objektidele on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud põhivarad	1-5

Rendid

Kapitali- ja kasutusrent.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina on kajastatakse kõiki lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb aruandeperioodi lõpuks üle rentnikule.
 2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab.
 3. Lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast.
 4. Rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest.
- Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina ja kasutusrendiga seotud kulud kajastatakse perioodi kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajaliste kohustustena kajastatakse bilansis need kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui ühe aasta peale bilansikuupäeva, ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Finantsinstrumentide klassifitseerimine finantskohustusteks või omakapitaliinstrumentideks sõltub nende majanduslikust sisust, mis võib erineda nende juriidilisest vormist.

Maksustamine

Maksud kajastatakse igal kuul ettevõtte kohustusena. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	11 454	71
Arvelduskontod	3 877	13 752
Kokku raha	15 331	13 823

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	0	420
Ettemaksed	10 270	10 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 270	10 420

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	286 335	211 259
Kokku varud	286 335	211 259

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	203 563		203 563	0
Laenukohustused kokku	203 563		203 563	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Omanikult saadud laen				
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	155 507			
Laenukohustused kokku	155 507			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele		32 059
Maksuvõlad		413
Kokku võlad ja ettemaksed		32 472

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	293 239	302 679
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	293 239	302 679
Kokku müügitulu	293 239	302 679
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
jaemüük	293 239	302 679
Kokku müügitulu	293 239	302 679

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	30 450	0
Sotsiaalmaksud	10 052	
töötuskindl	427	
Kokku tööjõukulud	40 929	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Seotud osapooltega tehinguid ei sooritatud		

Aruande digitaalallkirjad

OÜ CASCARI VARA (registrikood: 11157928) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJE JOHANSON	Juhatuse liige	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078
Kokku	28 957
Jaotamine	
Kokku	28 957

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078
Kokku	28 957

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	293239	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helje Johanson	44201150282	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6611681
Mobiiltelefon	+372 53303228
Mobiiltelefon	+372 5081341
E-posti aadress	cascarivara@yahoo.co.uk