

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.04.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Casartes OÜ

registrikood: 12093610

tänavatalu nimi, Kandle 6b

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10920

telefon: +372 5264976

e-posti aadress: salukarin@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Varud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

Casartes OÜ põhitegevuseks on ehete valmistamine ja müük. Casartes OÜ asutati 19.04.2011 ja käesolev majandusaasta kestis ligi 9 kuud.

Osaühingul palgatöötajad puudusid. Osaühingu juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel tasu ei makstud.

Ettevõtte on tegutsev ja jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Casartes OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Casartes OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Casartes OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	19.04.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 838	0
Varud	169	0
Kokku käibevara	2 007	0
Põhivara		
Materiaalne põhivara	400	0
Kokku põhivara	400	0
Kokku varad	2 407	0
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 499	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92	0
Kokku omakapital	2 407	0
Kokku kohustused ja omakapital	2 407	0

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu	29
Mitmesugused tegevuskulud	-5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36
Muud ärikulud	-91
Ärikasum (kahjum)	-103
Finantstulud ja -kulud	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-92
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.04.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-103
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36
Kokku korrigeerimised	36
Varude muutus	-169
Laekunud intressid	1
Kokku rahavood äritegevusest	-235
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-436
Antud laenud	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	2 000
Laekunud intressid	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-426
Rahavood finantseerimistegevusest	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 499
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 499
Kokku rahavood	1 838
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 838
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 838

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.04.2011	0		0
19.04.2011	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-92	-92
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 499		2 499
31.12.2011	2 499	-92	2 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Casartes raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Casartes kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

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 eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

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.

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

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a 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 intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, 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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", va need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet "Materiaalne põhivara").

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Dividendide maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu eraldist ei moodustata enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui ettevõtte on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	19.04.2011
Tooraine ja materjal	169	0
Kokku varud	169	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
19.04.2011			
Soetusmaksumus	436	436	436
Akumuleeritud kulum	-36	-36	-36
Jääkmaksumus	400	400	400
31.12.2011			
Jääkmaksumus	400	400	400

Soetatud sülearvuti äritegevuse eesmärgil.

Sülearvuti kasulik eluiga on 5 aastat.

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	19.04.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	29
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29
Kokku müügitulu	29
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Ehete müük	29
Kokku müügitulu	29

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	19.04.2011 - 31.12.2011	19.04.2011 - 19.04.2011
Mitmesugused bürookulud	5	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte töötajad puuduvad ja seega puuduvad ka tööjõukulud.

Aruande digitaalallkirjad

Casartes OÜ (registrikood: 12093610) 19.04.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN SALU	Juhatuse liige	30.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-92
Kokku	-92

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	29	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karin Salu	49304050826		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5264976
E-posti aadress	karinsalu1@hotmail.ee