

Majandusaasta aruanne

CASCADE OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10560881
Aadress: Liikuri 42-44, Tallinn 13618
Telefon: 6 003 611; 5088 060
Faks: 6 003 611
Elektronpost valeris@hot.ee
Interneti kodulehekülg www.viru-art.ee
Põhitegevusala Kultuuriline teenindamine
Tegevjuht Valerijs Kruglovs

Lisatud dokumendid 1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 8 Muud võlad.....	12
Lisa 9 Omakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	15
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16

TEGEVUSARUANNE

CASCADE OÜ tegutseb kaubamärgi all agentuur "VIRU-ART" , mis on legendaarse "VIRU VARIETEE" partner.

Ta on spetsialiseerunud koostööle:

- restoranide ja ööklubidega, tegeldes artistide värbamise ja meelelahutusprogrammide koostamisega.
- riiklike organisatsioonide, firmade ja eraisikutega, korraldamaks mitmesuguseid pidulikke üritusi, presentatsioone ja korporatiivseid pidusid.

Agentuur "VIRU-ART" korraldab eelkõige järgmisi meelelahutusüritusi:

- klassikaline varietee
- estraadietendused
- temaatilised programmid
- erinevate žanrite (džäss, romansid, operett, estraad) lauljate esinemised
- originaalžanri numbrid

2006.aastal oli müügi netokäive 253 469 kr, mis oli veidi väiksem kui 2005.aastal

2006.aastal on juurde soetatud IT alast inventari.

2006.aastal palgalist tööjõudu kasutatud pole, samuti ei ole juhatuse liikmed tasusid saanud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

CASCADE OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 05.03.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ CASCADE jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 2007.a

Juhatuse esimees
Valerijs Kruglovs (3637020269)

Juhatuse liige
Ants Vähejaus (33809020288)

Juhatuse liige _____

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	150 285	7 525
Nõuded ja ettemaksed	3	32 659	34 877
Varud	5	5 072	5 072
Käibevara kokku		188 016	47 474
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	594 200	591 548
Põhivara kokku		594 200	591 548
AKTIVA (VARAD) KOKKU		782 216	639 022
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	295 000	177 338
Võlad ja ettemaksed	7	11 952	18 858
Lühiajalised kohustused kokku		306 952	196 196
KOHUSTUSED KOKKU		306 952	196 196
OMAKAPITAL			
Osakapital	9	100 000	100 000
Kohustuslik reservkapital		6 551	6 551
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		336 275	247 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 438	88 977
OMAKAPITAL KOKKU		475 264	442 826
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		782 216	639 022

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	10	253 470	288 191
Muud äritulud	11	32 400	57 275
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-89 858	-151 869
Mitmesugused tegevuskulud		0	-24 507
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-162 593	-79 841
Muud ärikulud	11	-829	0
Ärikasum (-kahjum)		32 590	89 249
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-152	-272
Finantstulud ja -kulud kokku		-152	-272
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		32 438	88 977
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		32 438	88 977

Rahavoogude aruanne

[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		32 438	88 977
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	162 593	15 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 218	-34 452
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-7 001	17 784
Kokku rahavood äritegevusest		190 248	87 923
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-165 245	-580 867
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	6	0	245 763
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-165 245	-335 104
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		130 501	192 000
Saadud laenude tagasimaksed		-12 744	-14 662
Osakapitali suurendamine	9	0	60000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		117 757	237 338
Rahavood kokku		142 760	-9 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	7 525	17 368
Raha ja raha ekvivalentide muutus		142 760	-9 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	150 285	7 525

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Oma- kapital	Oma- aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a. aastaaruandes	40 000	0	6 551	247 298	293 849
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	6 551	247 298	293 849
 Aruandeperioodi puhaskasum	60 000	0	0	88 977	148 977
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2005	100 000	0	6 551	336 275	442 826
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	32 438	32 438
Makstud dividendid	0	0	0	0	0
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			0		0
Saldo seisuga 31.12.2006	100 000	0	6 551	368 713	475 264

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Cascade 2006. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta,

kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes).

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulude arvestus

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Pangakontod	150 285	7 525
Raha kokku	150 285	7 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	23 619	34877
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	9 049	0
Ettemaksed kokku	32 668	34 877

Lisa 4 Maksud

	<u>31.12.2006</u>		<u>31.12.2005</u>	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	23 584	0	34851	0
Üksikisiku tulumaksu intress	10	0	10	0
Sotsiaalmaksu intress	16	0	16	0
Kokku	23 610	0	34 877	0

Lisa 5 Varud

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Väikevara (inventar)	5 072	5 072
Varud kokku	5 072	5 072

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	536418	91119	627537
Soetamine		165245	165245
Soetusmaksumus 31.12.2006	536418	256364	792782
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	8940	27049	35989
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	134100	28493	162593
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	143040	55542	198582
Jääkmaksumus 31.12.2005	527478	64070	591548
Jääkmaksumus 31.12.2006	393378	200822	594200

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad tarnijatele	1 857	18 858
Muud võlad (lisa 8)	295 095	177 338
Saadud ettemaksed	10 000	0
Võlad ja ettemaksed kokku	306 952	196 196

Lisa 8 Muud võlad

	<u>Saldo</u> <u>31.12.2006</u>
Võlad majanduskulude eest	95
Laenud omanikelt	295 000
Kokku	295 095

	<u>Saldo</u> <u>31.12.2005</u>
Võlad majanduskulude eest	0
Laenud omanikelt	177 338
Kokku	177 338

Lisa 9 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	100 000	100 000
Osade arv	1	1

OÜ Cascade juhatusse kuuluvad:

Valerijs Kruglovs (3637020269) 100 % osakapitalist

Ants Vähejaus (33809020288)

Lisa 10 Müügitulu

OÜ Cascade müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	285 869	345 466
Kokku	285 869	345 466

OÜ Cascade müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Kultuurilise teenindamisega jne seonduv	253 469	288 191
Muud	32 400	57 275
Kokku	285 869	345 466

Lisa 11 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Tulu auto rendist	32 400	0
Tulu põhivara müügist	0	57 275
Muud äritulud kokku	32 400	57 275

Muud ärikulud	2006	2005
Muud ärikulud	-829	0
Muud äritulud kokku	-829	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Muud teenused	-89 858	-151 869
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-89 858	-151 869

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ CASCADE 2006. a majandusaasta aruande kinnitamine juhatuse poolt
..... 2007.a.

Juhatuse esimees
Valerijs Kruglovs

Juhatuse liige
Ants Vähejaus

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ CASCADE juhatus teeb ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 32 438 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 3 449 krooni
2. jaotamata kasumisse 28 989 krooni

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Cascade (registrikood: 10560881) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Valerijs Kruglovs (juhatuse liige)

Kinnitanud

21.03.2007