

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ J. T. CASTA

registrikood: 10953563

tänava/talu nimi, Põllu 128-45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 53439613

e-posti aadress: jtcasta@hotmail.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

J.T.Casta OÜ alustas tegevust juunis 2003a.

J.T.Casta peamiseks tegevusalaks on suveniiride ja kunstikaupade hulgimüük (EMTAK 46499), suveniiride ja kunstikaupade jaemüük turgudel (EMTAK 47891).

Realiseerimine netokäive 2012.aastal moodustas 37 321 eurot (2011a. : 23 637eur) ja kasum oli 1 545 eurot (2011a.: 3 006 eur) .

Realisatsioon toimus nii Eestis kui ka välismaal.

2012 aastal firmas töötas ainult juhatuse liige , ning tema välamakse oli 2 220 eurot koos sotsialmaksudega.

2012 aastal planeerib firma käibe olulist suurendamist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõustumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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 ettevõttefinantsseisundit, 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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 323	3 362	2
Nõuded ja ettemaksed	48 621	54 330	3,4
Varud	1 232	1 232	5
Kokku käibevara	60 176	58 924	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	941	1 720	6
Kokku põhivara	941	1 720	
Kokku varad	61 117	60 644	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	686	1 758	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	686	1 758	
Kokku kohustused	686	1 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 074	53 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545	3 006	
Kokku omakapital	60 431	58 886	
Kokku kohustused ja omakapital	61 117	60 644	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	37 321	23 637	9
Muud äritulud	221	510	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 241	-2 271	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 408	-14 834	11
Tööjõukulud	-2 220	-2 117	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-779	-826	
Muud ärikulud	-6 610	-415	13
Ärikasum (kahjum)	2 284	3 684	
Finantstulud ja -kulud	-739	-678	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 545	3 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545	3 006	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 284	3 684	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	779	826	
Kokku korrigeerimised	779	826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 709	-2 681	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 073	704	
Kokku rahavood äritegevusest	7 699	2 533	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-582	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-582	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-718	-678	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-718	-678	
Kokku rahavood	6 981	1 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 362	2 089	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 981	1 273	
Valuutakursside muutuste mõju	-20	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 323	3 362	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	53 068	55 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 006	3 006
31.12.2011	2 556	256	56 074	58 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 545	1 545
31.12.2012	2 556	256	57 619	60 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.T.Casta OÜ 2012. 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 eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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 ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksud

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

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 ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot 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)

Ehitised ja hooned (3-15% / 6 2/3-33 aastat)

Tootmisseudmed (8% / 12,5 aastat)

Muud masinad ja seamed (10-25% / 4-10 aastat)

Muu inventar, tööriistad, sisseseade (20-40% / 2,5-5 aastat)

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 euro

Tulud

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.

Kohustused

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

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 2012 ja aruande koostamispäeva 26.06.2013 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	10 309	3 343
Arvelduskontod	14	19
Kokku raha	10 323	3 362

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	48 284	48 284		
Ostjatelt laekumata arved	48 284	48 284		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	337	337		
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 621	48 621		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	53 695	53 695		
Ostjatelt laekumata arved	53 695	53 695		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	414	414		
Ettemaksed	221	221		
Tulevaste perioodide kulud	221	221		
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 330	54 330		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	154		258	
Sotsiaalmaks		92		303
Intress				7
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		96		
Ettemaksukonto jääk	183		156	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	337	188	414	310

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 232	1 232
Kokku varud	1 232	1 232

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 576	160	3 736	2 909	6 645
Akumuleeritud kulum	-2 534	-160	-2 694	-1 987	-4 681
Jääkmaksumus	1 042	0	1 042	922	1 964
Ostud ja parendused				582	582
Muud ostud ja parendused				582	582
Amortisatsioonikulu	-334		-334	-492	-826
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 576	160	3 736	3 491	7 227
Akumuleeritud kulum	-2 868	-160	-3 028	-2 479	-5 507
Jääkmaksumus	708	0	708	1 012	1 720
Amortisatsioonikulu	-288		-288	-491	-779
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 576	160	3 736	3 491	7 227
Akumuleeritud kulum	-3 156	-160	-3 316	-2 970	-6 286
Jääkmaksumus	420	0	420	521	941

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	498	498		
Maksuvõlad	188	188		
Kokku võlad ja ettemaksed	686	686		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	890	890		
Maksuvõlad	310	310		
Muud võlad	558	558		
Muud viitvõlad	558	558		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 758	1 758		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osaühingu osakapitaliks asutamisel on 2556 eurot, mis moodustab üks osa.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 526	9 223
Läti	10 010	4 530
Soome	6 011	3 588
Leedu	6 774	6 296
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 321	23 637
Kokku müügitulu	37 321	23 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46499 Suveniiride ja kunstikaupade hulgimüük kokku	37 321	23 637
Kokku müügitulu	37 321	23 637

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	3 241	2 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 241	2 271

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 122	1 217
Energia	164	0
Elektrienergia	164	0
Mitmesugused bürookulud	1 785	1 008
Lähetuskulud	3 408	2 468
Raamatupidamised teenused	975	975
Sõiduauto kulud	13 726	8 167
Side	915	612
Pangateenused	238	208
Vesi ja kanalisatsioon	42	0
Muud	33	179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 408	14 834

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 045	971
Sotsiaalmaksud	1 175	1 146
Kokku tööjõukulud	2 220	2 117

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	119	114
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	277
ebatõenäoliste nõuete mahakandmine	6 490	0
Muud	0	24
Kokku muud ärikulud	6 610	415

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	719	678
Muud intressikulud	719	678
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	20	0
Kokku finantstulud ja -kulud	739	678

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 045	971

Dividendide väljamakseid osanikule ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

OÜ J. T. CASTA (registrikood: 10953563) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI TEEVER	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 545
Kokku	57 619
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 619
Kokku	57 619

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	37321	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Teever	36305130337		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53439613
E-posti aadress	jtcasta@hotmail.ee