

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ J. T. CASTA

registrikood: 10953563

tänava/talu nimi, Põllu 128-45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

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 2011.aastal moodustas 23467 eurot ja kasum oli 2836 eurot .

Realisatsioon toimus nii Eestis kui ka välismaal.

2011 aastal firmas töötas ainult juhatuse liige , ning tema töötasu oli 2117 eurot koos sotsialmaksudega.

2011 aastal planeerib firma käibe olulist surrendmist, klientide ja jooksvasse kasumissejõusmist.

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 ettevõtet 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 ettevõte.

Jevgeni Teever juhatusel liige

22. juuni 2012.a.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 362	2 089
Nõuded ja ettemaksed	54 161	51 649
Varud	1 232	1 232
Kokku käibevara	58 755	54 970
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 720	1 964
Kokku põhivara	1 720	1 964
Kokku varad	60 475	56 934
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 759	1 054
Kokku lühiajalised kohustused	1 759	1 054
Kokku kohustused	1 759	1 054
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 068	57 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836	-4 686
Kokku omakapital	58 716	55 880
Kokku kohustused ja omakapital	60 475	56 934

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	23 467	16 847
Muud äritulud	510	31
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 271	-1 382
Mitmesugused tegevuskulud	-14 834	-15 360
Tööjõukulud	-2 117	-3 122
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-826	-821
Muud ärikulud	-415	-39
Ärikasum (kahjum)	3 514	-3 846
Finantstulud ja -kulud	-678	-840
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 836	-4 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836	-4 686

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 514	-3 846
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	826	821
Kokku korrigeerimised	826	821
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 512	4 699
Varude muutus	0	-889
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	705	12
Kokku rahavood äritegevusest	2 533	797
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-582	-583
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-582	-583
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-678	-841
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-678	-841
Kokku rahavood	1 273	-627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 089	2 716
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 273	-627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 362	2 089

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	57 754	60 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 686	-4 686
31.12.2010	2 556	256	53 068	55 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 836	2 836
31.12.2011	2 556	256	55 904	58 716

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

J.T.Casta OÜ 2011. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2 alusel.

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 ettemaksed

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 akumuleeritud 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)

Tootmisseedmed (8% / 12,5 aastat)

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

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

Asutamisläbiminekuid ei kapitaliseerita.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud 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 2011 ja aruande koostamispäeva 22.06.2012 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 343	1 682
Arvelduskontod	19	407
Kokku raha	3 362	2 089

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	53 492	50 620
Kokku nõuded ostjate vastu	53 492	50 620

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks	292		83	
Sotsiaalmaks		304		183
Intress		7		
Ettemaksukonto jääk	156		193	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	448	311	276	184

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
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	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 993	160	3 153	2 909	6 062
Akumuleeritud kulum	-2 204	-160	-2 364	-1 496	-3 860
Jääkmaksumus	789	0	789	1 413	2 202
Ostud ja parendused	583		583		583
Muud ostud ja parendused	583		583		583
Amortisatsioonikulu	-330		-330	-491	-821
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	890	795
Maksuvõlad	311	184
Muud võlad	558	75
Kokku võlad ja ettemaksed	1 759	1 054

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osakapitaliks asutamisel on 2556 eurot, mis moodustab üks osa.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 053	6 777
Läti	4 530	5 027
Soome	3 588	2 113
Leedu	6 296	2 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 467	16 847
Kokku müügitulu	23 467	16 847
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46499 Suveniiride ja kunstikaupade hulgi müük kokku	23 467	16 847
EMTAK 47891 Muude kaupade jaemüük turgudel (Suveniiride ja kunstikaupade)		
Kokku müügitulu	23 467	16 847

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 217	1 277
Mitmesugused bürookulud	1 008	460
Lähetuskulud	2 468	3 195
Raamatupidamised teenused	975	975
Sõiduauto kulud	8 167	8 625
Side	612	569
Pangateenused	208	159
Muud	179	100
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 834	15 360

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	971	1 134
Sotsiaalmaksud	1 146	1 988
Kokku tööjõukulud	2 117	3 122
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2011 aastal ettevõttel ei olnud töötajad.

Tasu arvestati ja väljamaksti juhatuse liikmele.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	971	977

Dividendide väljamakseid juhatuse liikmele ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ J. T. CASTA (registrikood: 10953563) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI TEEVER	Juhatuse liige	23.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 836
Kokku	55 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 904
Kokku	55 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	23467	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