

06 -07- 2007

15

2006.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Imbi Hunt

Äriniimi *OÜ J.T.Casta*
Juriidiline aadress: *Põllu 128-45, Tallinn, 10917*
Äriregistri nr. *10953563*
Põhitegevusala: *Suveniiride tootmine ja müük*
Telefon: *53439613*

E-mail: *jtcasta@hotmail.ee*
Majandusaasta algus: *1. jaanuar*
Majandusaasta lõpp: *31. detsember*

Juhatuse liige: *Jevgeni Teever*

Lisatud dokumendid :

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Üle 10%osa omavate osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Peamised finantssuhtarvud ning sellele elnendud majandusaasta kohta nende arvutamise metoodika.	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamised	9
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara	11
Lisa 5. Osakapital	12
Lisa 6. Müügitulu.....	12
Lisa 7. Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 8. Üldhalduskulud	12
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta araunde	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14
J.T.CASTA OÜ OSANIKE NIMEKIRI	15

Tegevusaruanne

J.T.Casta OÜ alustas tegevust juunis 2003a. J.T.Casta peamiseks tegevusalaks on suveniiride tootmine ja müük.

Realiseerimine netokäive 2006.aastal moodustas 817512 eesti krooni ja kasum oli 451267.- krooni .

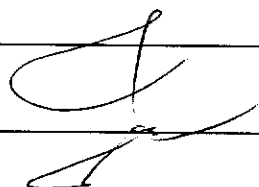
Realisatsioon toimus nii Eestis kui ka välismaal.

2006 aastal oli firma töötajate arv 1 inimene, ning tööökulu oli 77498.- krooni koos sotsialmaksudega.

2007 aastal planeerib firma käibe olulist surrentmist, klientide ja jooksvasse kasumisse jõustumist

Peamised finantssuhtarvud ning sellele elnendud majandusaasta kohta nende arvutamise meetoodika

	2006 aasta	2005 aasta
Ärirentablus (ärikasum/müügitulu*100)	56,4%	38,6%
Puhasrentablus (puhaskasum/müügitulu*100)	55,2%	38,6%
Luhiajaliste kohustuse kattekordaja (kätebevara/lühiajalised kohustused)	14,6	2,43
Koguvara puhasrentablus (puhaskasum/keskmise vara*100)	42%	38,9%
ROE (puhaskasum/keskmise omakapital*100)	50%	57,4%



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

Juhatus kinnitab lehekügetel 4-15 J.T.Casta OÜ 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise ja täielikkust.

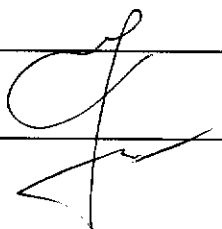
J.T.Casta OÜ juhatus deklareerib oma vastutust aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab, et:

- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja Eesti seadustega;
- ☐ Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte 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 ettevõtte.

Jevgeni Teever juhatus liige

29. juuni 2007.a.

Juhatus liige



Jevgeni Teever

Bilanss

(kroonides)

V A R A D

	Lisa nr.	31.12.06	31.12.05
--	----------	----------	----------

Käibevara

Raha ja pangakontod

2	130 284	61 222
---	---------	--------

Nouded ostjate vastu

7	777 559	399 492
---	---------	---------

Ettemakstud tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

3	10 651	10 246
---	--------	--------

Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud

968	700
-----	-----

Käibevara kokku

919 462	471 660
---------	---------

Põhivara

Materiaalne põhivara

4	148 336	192 040
---	---------	---------

Masinad ja seadmed

4 704	0
-------	---

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muu

Põhivara kokku

153 040	192 040
---------	---------

VARAD KOKKU

1 072 502	663 700
-----------	---------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil

45 372	0
--------	---

Võlad tarnijatele

5 535	7 247
-------	-------

Maksuvõlad

3	5 958	4 614
---	-------	-------

Võlad töövõtjatele

2 766	8 247
-------	-------

Lühiajalised kohustused kokku

62 931	20 108
--------	--------

Pikkaajalised kohustused

Kapitalirendi kohustused

108 454	193 742
---------	---------

Pikkaajalised kohustused kokku

108 454	193 742
---------	---------

KOHUSTUSED KOKKU

171 385	213 850
---------	---------

OMAKAPITAL

Osakapital

5	40 000	40000
---	--------	-------

Kohustuslik reservkapital

4 000	4000
-------	------

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

405 850	147834
---------	--------

Aruandeaasta kasum(kahjum)

451 267	258 016
---------	---------

OMAKAPITAL KOKKU

901 117	449 850
---------	---------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

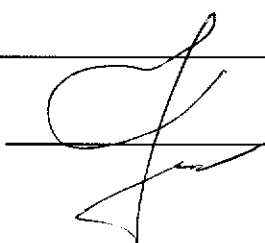
1 072 502	663 700
-----------	---------

Kasumiaruanne

(SKEEM 2)

(kroonides)

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	6	817 512	667 706
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		-81 441	-114 786
Brutokasum		736 071	552 920
Turustuskulud		0	-5 514
Üldhalduskulud	8	-272 344	-290 064
s.h.kulum		43 453	0
Muud äritulud		909	672
Muud ärikulud		-3 526	0
Ärikulud kokku		-274 961	-294 906
Ärikasum		461 110	258 014
Finantstulud ja -kulud			
a) intressi tulud ja -kulud		-3 821	0
b) muud finantstulud ja -kulud		-6 022	2
Kokku finantstulud ja -kulud		-9 843	2
KASUM (-KAHJUM) majandustegevusest		451 267	258 016
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		451 267	258 016



Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2006. a.	2005. a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	451 267	258 016
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 953	37 320
<i>Kokku</i>	<i>495 220</i>	<i>295 336</i>
Rahavoodgude muutus kõibekapitali muutustest		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-378 740	-308 029
Varude muutus	0	20 244
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	42 823	18 405
Kokku rahavood äritegevusest	159 303	25 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-4 953	-216 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 953	-216 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Liising	-85 288	193 742
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-85 288	193 742
Rahavood kokku	69 062	3 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	61 222	57 524
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 062	3 698
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	130 284	61 222

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Osakapital	Kohustuslik reserv	Akumuleeritud kasum/kahjum	Omakapital kokku
31.12.2004	40 000	2 667	149 167	191 834
2004.a.puhaskasumi		1 333	-1 333	0
jagamine				
Aruandeaasta kasum			258 016	258 016
2005				
31.12.2005	40 000	4 000	405 850	449 850
Aruandeaasta kasum			451 267	451 267
2006				
31.12.2006	40 000	4 000	857 117	901 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamised**

J.T.Casta OÜ 2006. 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 Eesti (täis) kroonides.

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

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

Välisvaluutapõhised tehingud ja kirjed

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

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 põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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	ei amortiseerita
Ehitised ja hooned	3-15%	6 ² / ₃ - 33 aastat
Tootmiseseadmed	8%	2 ¹ / ₂ aastat
Muud masinad ja seamed	10-25%	4-10 aastat
Muu inventar, tööriistad, sisseseade	20-40%	2 ¹ / ₂ - 5 aastat

Asutamiseväljaminekuid ei kapitaliseerita.

Finantsinvesteeringud

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

Kohustused

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

Tulud ja kulud

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.

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 ja aruande koostamispäeva 29.06.2007 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	127 119	60 546
Pangakontod	3 165	676
Raha ja pangakontod kokku	130 284	61 222

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

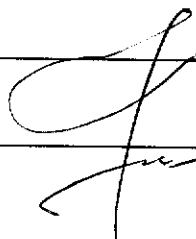
	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Maksuliik				
Käibemaks	8 580	-	7 348	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	-	632
Sotsiaalmaks	-	3 036	-	2 915
Töötuskindlustusmaksed	-	27	-	-
Kogumispensioon	2 071	-	2 898	-
Kinnipeetud tulumaks	-	1 164	-	1 050
intressid	-	36	-	17
Kokku	10 651	4 263	10 246	4 614

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	1 632	11 728	13 360
Soetamine 2005.a.	216 000	0	216 000
Arvestatud kulum 2005.a.	-25 592	-11 728	-37 320
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	218 500	35 700	254 200
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	-26 460	-35 700	-62 160
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	192 040	0	192 040
Soetamine 2006.a.	0	4 953	4 953
Arvestatud kulum 2006.a.	-43 704	-249	-43 953
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	218 500	40 653	259 153
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-70 164	-35 949	-106 113
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2006	148 336	4 704	153 040

Põhivara ei olnud müüdud 2006.a. jooksul.

Kasutatakse lineaarne amortisatsiooni arvestuse meetod.



Lisa 5. Osakapital

Osakapital 2006 a. moodustas 40 000 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	222 472	667 706
Läät	595 040	0
Müügitulu kokku	817 512	667 706

Lisa 7. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
s.h. Eesti kroonides	243 991	174 524
LVL ümber arvestatuna EEK	533 570	224 968
Nõuded ostjate vastu kokku	777 561	399 492

Lisa 8. Üldhalduskulud

Üldhalduskulud 2006 aastal moodustasid 272 344 krooni.

	2006	2005
Mitmesugused tegevuskulud	150 893	186 768
<i>s.h. sõiduautodekulud</i>	42 309	
<i>s.h. rendi-, valvekulu,</i>	26 087	
<i>s.h. side</i>	15 447	
<i>s.h. muud kulud</i>	67 050	
Tööjõu kulud	77 498	65 976
Põhivara kulum	43 953	37 320
Kokku	272 344	290 064

Juhatusel allkirjades 2006. aasta majandusaasta arandeid

J.T.Casta OÜ't juhatus on koostatud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

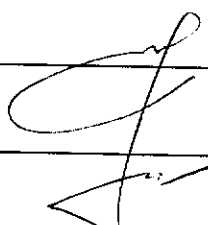
Juhatus:

Jevgeni Teever

juhatuse liige

.....

29 juuni 2007.a.

Juhatusel liigeJevgeni Teever

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

J.T.Casta OÜ juhatus teeb omanikude üldkoosolekule ettepaneku jääda jaotamata 2006. aasta puhaskasum summas 451 267.- krooni .

J.T.CASTA OÜ OSANIKE NIMEKIRI

Osaühingu osakapitaliks asutamisel on 40000.- Eesti krooni, mis moodustab üks osa.

<u>Osaniku ees- ja perekonnanimi</u>	<u>Isikukood</u>	<u>Elukoht</u>	<u>Osalus kapitalis</u>
Jevgeni Teever	36305130337	Tallinn	100%