

Casamia OÜ
Majandusaasta aruanne 2006

Casamia OÜ (reg nr 11116355)
aruanne

2006. a majandusaasta

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	Casamia OÜ
Äriregistri kood:	11116355
Aadress:	Fr. R. Kreutzwaldi 22-2, Tallinn
Põhitegevusala:	Vahendustegevus
Majandusaasta algus:	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp:	31. detsember
Lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatuse liige

Sisukord

[Tegevusaruanne](#)

[Raamatupidamise aastaaruanne](#)

[Juhatuse deklaratsioon](#)

[Bilanss](#)

[Kasumiarunne](#)

[Rahavoogude aruanne](#)

[Omakapitali muutuste aruanne](#)

[Raamatupidamise aastaaruande lisad](#)

[Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused](#)

[Lisa 2 Materiaalne põhivara](#)

[Lisa 3 Maksud](#)

[Lisa 4 Realiseerimise netokäive](#)

[Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele](#)

[Kasumi jaotamise ettepanek](#)

[Casamia OÜ omanik](#)

Tegevusaruanne

Casamia OÜ alustas tegevust 2005 aasta märtsis. Ettevõtte tegeleb reklaami- ja juhtimisteenustega ning vahendustegevusega.

Kuna tegemist on esimese täis tegevusaastaga siis pole tegevus veel aktiivselt käivitunud kuid potentsiaali on kõigil nimetatud tegevustel. Turul on küll tugev konkurents kuid antud teenustes on võimalik kindlasti leida ka selle ettevõtte jaoks piisavalt kliente. 2006. aasta majandusaastal moodustas Casamia OÜ müügitulu 247 tuhat krooni. Ettevõtte majandusaasta kasumiks kujunes 123 tuhat krooni. 2007. aastal on plaanis kasvatada käivet kõigis tegevusalades.

Aruandeaastal ei tehtud otseseid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks ning neid ei planeerita ka edaspidiseks.

Ettevõtte juhatusse kuulub 1 liige. Juhatajale tasu makstud ei ole.

Aastaaruande koostamise perioodil ei ole juhataja hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Olle Koop juhataja 2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Casamia OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Casamia OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Casamia OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Olle Koop juhataja 2007

Bilanss

Aktiva (varad)

		Lis	31.12.2006	31.12.2005
		a		
Käibevara				
Raha			33 145	392
Lühiajalised finantsinvesteeringud			81 519	81 519
Nõuded ja ettemaksed				
Nõuded ostjate vastu			0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			0	0
Muud lühiajalised nõuded			650 000	0
Viitlaekumised ja ettemaksed			3 452	
Kokku			653 452	0
Varud				
Tooraine ja materjal				
Lõpetamata toodang				
Valmistoodang				
Müügiks ostetud kaubad				
Ettemaksed varude eest				
Kokku			0	0
Käibevara kokku			768 116	81 911
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Tütarettevõtete aktsiad või osad	6			
Sidusettevõtete aktsiad või osad				
Muud aktsiad ja väärtpaberid				
Pikaajalised nõuded	7			
Kokku	12		0	0
Kinnisvarainvesteeringud	9			
Materiaalne põhivara				
Maa				
Ehitised				
Masinad ja seadmed	3		0	0
Muu materiaalne põhivara	2		25 333	33 333
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest				
Kokku			25 333	33 333
Immateriaalne põhivara	4			
Firmaväärtus			0	0
Arenguväljaminekud				
Muu immateriaalne põhivara				
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest				
Kokku			0	0
Põhivara kokku			25 333	33 333

Juhatuse liige

Aktiva (varad) kokku	793 449	115 244
Passiva (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		
Pikaajaliste laenukohtustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		
Konverteeritavad võlakohustused	665 472	134 872
Kokku	665 472	134 872
Võlad ja ettemaksed		
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	3 24 840	0
Muud võlad		
Saadud ettemaksed	0	0
Kokku	24 840	0
Lühiajalised kohustused kokku	690 312	134 872
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	0	0
Konverteeritavad võlakohustused		
Kokku	0	0
Muud pikaajalised võlad		
Pikaajalised eraldised		
Kokku pikaajalised eraldised	0	0
Pikaajalised kohustused kokku	0	0
Kohustused kokku	690 312	134 872
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss		
Oma osad või aktsiad (miinus)		
Kohustuslik reservkapital	0	0
Muud reservid	0	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 628	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 765	-59 628
Omakapital kokku	103 137	-19 628
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	793 449	115 244

Kasumiarunne

Kasumiaruanne

Periood: 01.01.2006:31.12.2006

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	4	247 000	0
Muud äritulud		0	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus			
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbaeks põhivara valmistamisel			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		122 928	0
Muud tegevuskulud		1 859	7 038
Tööjõu kulud			
Palgakulud			0
Sotsiaalmaksud			0
Töötuskindlustusmaksud			0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	8 000	6 667
Muud ärikulud		0	
Ärikasum (-kahjum)		114 213	-13 705
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsaitelt ja osadelt			0
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsaitelt ja osadelt			
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt			0
intressikulud			0
kasum (kahjum) valuutakursi muutustest			0
muud finantstulud ja -kulud		8 552	-45 923
Kokku finantstulud ja -kulud		8 552	-45 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		122 765	-59 628
Arunadeaasta kasum (kahjum)		122 765	-59 628

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		114 213	-13 705
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	8 000	6 667
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	11; 12	0	0
Kasum /kahjum põhivara müügist, neto	21	0	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	22	0	0
Garantii- ja pensionieraldise reservi korrigeerimine, neto	16	0	0
Põhivara allahindluse tühistamine	12	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		0	0
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		21 388	0
Makstud intressid		0	0
<u>Makstud ettevõtte tulumaks</u>		0	0
Kokku rahavood äritegevusest		143 601	-7 038
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	12; 13	0	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	30	0	0
Tütarettevõtete soetus	8	0	0
Tütarettevõtete müük	8	0	0
Sidusettevõtete soetus	9	0	0
Sidusettevõtete müük	9	0	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-81 519
Muude finantsinvesteeringute müük	2	0	0
Antud laenud		0	0
Kapitalirendi maksed	14	0	0
Saadud intressid		8552	-45923
Saadud dividendid	8; 9	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		8 552	-127 442
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		530 600	134 872
Laenude tagasimaksed		-650 000	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	14	0	0
Aktsiate emiteerimine		0	0
Omaaktsiate tagasiostmine		0	0
Makstud dividendid		0	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-119 400	134 872
RAHAVOOD KOKKU		32 753	392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		392	0
Juhatuse liige			

Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 753	392
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 145	392

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide kasum	Aurandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	40 000	0	0	-59 628	-19 628
Eelmiste perioodide kasum	-	-	-59 628	-	-59 628
Aruandeperioodi puhaskasum	-	0	-	122 765	122 765
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-	0
Saldo 31.12.2006	40 000	0	-59 628	122 765	103 137

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Casamia OÜ 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Casamia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

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

Juhatuse liige

hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud 20% aastas.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, siis sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 01.03.2005	40 000	40 000
Soetused ja parendused	0	0
Soetusmaksumus seisuga 01.03.2005	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	6 667	6 667
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	8 000	8 000
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	14 667	14 667
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	33 333	33 333
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	25 333	25 333

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2006	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks		
Üksikisiku tulumaks	0	24 840
Sotsiaalmaks		
Kogumispension		0
Töötuskindlustusmakse		0
Erisoodustuse tulumaks		
Kokku	0	24 840

Lisa 4 Realiseerimise netokäive

Casamia OÜ müügikäibeks kujunes 247 000 krooni, millest 100% moodustas Eestis osutatud teenus.

Juhatus allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Olle Koop juhataja 2007

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eelmise perioodi kahjumi katteks,	59 628 krooni
Eraldised kohustuslikku reservkapitali,	3 200 krooni
Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	59 937 krooni

Olle Koop juhataja 2007

Casamia OÜ omanik

Osaniku nimi	isikukood	osa suurus	omandamise aeg
--------------	-----------	------------	----------------

Juhatus liige

Casamia OÜ (reg nr 11116355)
aruanne

2006. a majandusaasta

Olle Koop

37308250276

40 000

01.03.2005

Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

Casamia OÜ (registrikood: 11116355) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Olle Koop (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007