

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Cativa OÜ

registrikood: 11310525

tänava/talu nimi, Mäe 7-1

maja ja korteri number:

alevik: Alu alevik

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79601

telefon: +372 56451234

e-posti aadress: ikaselt@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühing Cativa on oktoobris 2006.a. asutatud ettevõtte. Tegevust alustati märtsis 2007.a.

Tegevuse alustamiseks renditi kaupluse ruumid.

2007.a. põhitegevuseks oli rõivaste ja jalanõude jaemüük. Peamine kaup toodi Rootsist. Müügitegevuse alustamiseks soetati ruumide sisustust. Klientide vähesuse tõttu lõpetati müügitegevus 2007. aasta detsembris.

2008. aastast alates on ettevõtte majandustegevus seiskunud.

2013. aastaks järelejäänud kaubajäägid on pikaajalise hoiustamise tulemusena kasutuskõlbmatuks muutunud.

Ettevõtte tegeleb tegevusala otsimisega ja seejärel majandustegevuse jätkamisega.

Osaühing Cativa juhatus koosneb 2 liikmest ja 2013. aastal juhatuse tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 186	1 186	2
Varud	93	6 660	3
Kokku käibevara	1 279	7 846	
Kokku varad	1 279	7 846	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 372	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	6 372	
Kokku kohustused	0	6 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 085	-1 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195	0	
Kokku omakapital	1 279	1 474	
Kokku kohustused ja omakapital	1 279	7 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Muud äritulud	6 372	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 567	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-195	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-195	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-195	0	
Varude muutus	6 567	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 372	0	
Kokku rahavood äritegevusest	0	0	
Kokku rahavood	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 186	1 186	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 186	1 186	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	3	-1 085	1 474
31.12.2012	2 556	3	-1 085	1 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-195	-195
31.12.2013	2 556	3	-1 280	1 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Cativa OÜ (edaspidi ettevõtte) 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 191,73 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 191,73 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 4-6 aastat;

muu inventar 4-6 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi. Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevad kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad kulud.

Kulud on seotud ettevõtlusega ja tehtud tulu eesmärgil.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud

tütär- ja sidusettevõtted

tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,

nende lähikondsed ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1 ja on esitanud võrreldavad arvnäitajad ka eelnenud majandusaasta kohta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 183	1 183
Arvelduskontod	3	3
Kokku raha	1 186	1 186

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	93	6 660
Kokku varud	93	6 660

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	6 372	6 372		
Laenukohustused kokku	6 372	6 372		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	426	426
Osa nimiväärtus 31.12.2013 6 eurot. 31.12.2012 6 eurot. Iga osa annab üldkoosolekul ühe hääle. Osanike osalus 50% ja 50%		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulusid ei olnud aruande perioodil.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 372

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2014

Cativa OÜ (registrikood: 11310525) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KASELT	Juhatuse liige	29.06.2014
INDREK KASELT	Juhatuse liige	29.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-195
Kokku	-1 280
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 280
Kokku	-1 280

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Kaselt	38605120306		1278 EUR
Ivar Kaselt	36410010343		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56451234
E-posti aadress	ikaselt@gmail.com